

## POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

Článok I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE1) Základné informácie o účtovnej jednotke:

|                            |                                                                            |
|----------------------------|----------------------------------------------------------------------------|
| Obchodné meno:             | <b>Europlac s.r.o.</b>                                                     |
| Sídlo:                     | Pod Kalváriou 2020, 955 01 Topoľčany                                       |
| Právna forma:              | Spoločnosť s ručením obmedzeným                                            |
| Dátum vzniku:              | Zápis do obchodného registra: 09.08.1991                                   |
| Hlavný predmet podnikania: | Výroba plošných dyhovaných materiálov a nábytkových dielcov                |
| Subjekt verejného záujmu:  | Spoločnosť europlac s.r.o. nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU). |
| Účtovné obdobie:           | Kalendárny rok 2023                                                        |

Predmet činnosti podľa výpisu z OR:

- vykonávanie a rozvoj výroby, poradenských a obchodných služieb zameraných na spracovanie dreva a drevenej hmoty
- výroba a montáž nábytku a kompletáž bytových a nebytových interiérov
- výroba záhradného nábytku, zariadení a doplnkov exteriéru
- výroba drevených výrobkov k akémukoľvek účelu
- výroba a montáž stavebno-stolárskych výrobkov
- predaj výrobkov a výstavníctvo
- projektovanie interiérov a exteriérov s poradenskou službou
- zahranično-obchodná činnosť

2) Informácie o inej účtovnej jednotke, v ktorej je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom: nie je

3) **Dátum schválenia účtovnej závierky** za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky: 21.08.2023

4) **Právny dôvod** na zostavenie účtovnej závierky: Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.

5) **Údaje o skupine** účtovných jednotiek v súvislosti s konsolidáciou:

Spoločnosť europlac s.r.o. nie je súčasťou konsolidovaného celku.

## 6) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:

| Názov položky                                                                | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia                          | 235                   | 231                                          |
| Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 229                   | 222                                          |
| - počet vedúcich zamestnancov                                                | 4                     | 4                                            |

**Článok II – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**

- 1) Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti.
- 2) Zmeny účtovných zásad nenastali.
- 3) Účtovná jednotka neeviduje významné transakcie neuvedené v súvahe.
- 4) **Spôsob a určenie oceňovania** majetku a záväzkov:
  - a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov:

| Č.    | Názov položky                                                                   | Spôsob oceňovania |
|-------|---------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| 1.    | Dlhodobý nehmotný majetok externe kúpený:                                       | Obstarávacía cena |
| 2.    | Dlhodobý nehmotný majetok interne vytvorený:                                    | -                 |
| 3.    | Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):                               | -                 |
| 4.    | Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený:                                         | -                 |
| 5.    | Dlhodobý hmotný majetok interne vytvorený:                                      | -                 |
| 6.    | Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):                               | -                 |
| 7.    | Dlhodobý finančný majetok:                                                      | Obstarávacía cena |
| 8.    | Zásoby obstarané kúpou:                                                         | Obstarávacía cena |
| 9.    | Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:                                            | -                 |
| 10.   | Zásoby obstarané inak (darom):                                                  | -                 |
| 11.   | ZV a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj:                        | -                 |
| 12.1. | Vlastné pohľadávky:                                                             | Menovitá hodnota  |
| 12.2. | Kúpené pohľadávky:                                                              | -                 |
| 13.   | Krátkodobý finančný majetok:                                                    | Obstarávacía 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:                                                                       | -                 |
| 18.   | Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi:                                        | -                 |
| 19.   | Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci: | -                 |
| 20.   | Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:                                 | Menovitá hodnota  |

b) Trvalé zníženie hodnoty majetku nebolo účtované. Prechodné zníženie hodnoty majetku je zaúčtované formou opravnej položky, stanovenej odborným odhadom. V minulosti bola vytvorená opravná položka k obstarávanému majetku.

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

d) Určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní **reálnou hodnotou**: účtovná jednotka taký majetok nemá

e) Určenie ocenenia finančných nástrojov pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi:

g) Informácia o poskytnutých dotáciách a pri dotáciách na obstaranie majetku sa uvedú zložky majetku a ich ocenenie:

Spoločnosti boli počas roka poskytnuté dotácie na elektrickú energiu v sume 43.419 EUR a na duálne vzdelávanie v sume 2.000,00 EUR.

Spoločnosť má v zmysle zmluvy o poskytnutí prostriedkov z EU na podporu obnovy prísluší na poskytnutie dotácie na obstaranie fotovoltického zariadenia v sume 146.353 EUR.

Komentár k oceňovaniu majetku a záväzkov:

- ÚJ používa pri oceňovaní úbytku rovnakého druhu zásob – vážený aritmetický priemer
- ÚJ používa pri oceňovaní prírastku cudzej meny v hotovosti alebo na bankový účet – zmenárenský kurz konkrétnej banky
- 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

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

| Druh    | Účet | Doba odpisovania | Metóda | Spôsob   | Účtovná odpisová sadzba alebo koeficient | Daňová odpisová sadzba alebo koeficient |
|---------|------|------------------|--------|----------|------------------------------------------|-----------------------------------------|
| Softvér | 013  | 3                | Časová | Lineárne | 33,33%                                   | 33,33%                                  |

| Dlhodobý hmotný majetok                                                                                                                                              |         |                  |        |                                         |                                          |                                         |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|------------------|--------|-----------------------------------------|------------------------------------------|-----------------------------------------|
| Druh                                                                                                                                                                 | Účet    | Doba odpisovania | Metóda | Spôsob                                  | Účtovná odpisová sadzba alebo koeficient | Daňová odpisová sadzba alebo koeficient |
| stroje, prístroje a zariadenia-motorové vozidlá, servery, skenery, PC, tlačiarne                                                                                     | 022     | 4                | Časová | Podľa daňových odpisov                  | 1/4                                      | 25,00%                                  |
| stroje, prístroje a zariadenia-stroje, laser, roboty, nanášačky, vozíky, dopravníky, brúsky, kompresory, nábytok, výstavné stánky, dizajnové prvky, rozvody PC sietí | 022,029 | 6                | Časová | Podľa daňových odpisov, osobitná časová | 1/6                                      | 16,67%                                  |
| stroje, prístroje a zariadenia-odsávanie, trezor, ventilátory, teplovzdušné vykurovanie                                                                              | 022,029 | 8                | Časová | Podľa daňových odpisov                  | 1/8                                      | 12,50%                                  |
| stroje, prístroje a zariadenia - vzduchotechnika, skladový kontajner, premostenie                                                                                    | 022     | 12               | Časová | Podľa daňových odpisov                  | 1/12                                     | 8,33%                                   |
| administratívne budovy-zasadačka                                                                                                                                     | 021     | 40               | Časová | Podľa daňových odpisov                  | 1/40                                     | 2,50%                                   |
| Výstavné stánky                                                                                                                                                      | 021     | 6                | Časová | Podľa daňových odpisov                  | 1/6                                      | 16,67%                                  |
| Transformačná stanica                                                                                                                                                | 021     | 8                | Časová | Podľa daňových odpisov                  | 1/8                                      | 12,50%                                  |
| Klimatizácie, kanalizácie, kompresorovňa, príručný sklad, prístrešok, vrátnica                                                                                       | 021     | 12               | Časová | Podľa daňových odpisov                  | 1/12                                     | 8,33%                                   |
| Výrobné a skladové haly, oplatenie, kotolňa, silo, komunikácie                                                                                                       | 021     | 20               | Časová | Podľa daňových odpisov                  | 1/20                                     | 5,00%                                   |

Komentár k odpisovému plánu:

- účtovné odpisy vo väčšine prípadov korešpondujú s daňovými odpismi. V osobitných prípadoch ÚJ stanovila iný spôsob odpisovania. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci, kedy bol zaradený do užívania. Účtovné odpisy vychádzajú z predpokladanej doby používania majetku. Dlhodobý nehmotný majetok bola stanovená doba odpisovania 3 roky.

- UJ 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).
- UJ odpisuje jednotlivé veci alebo relevantné súbory hnuiteľných vecí (napr. počítačová sieť, nábytková zostava). UJ nepoužíva komponentné odpisovanie (odpisovanie častí majetku - komponentov).
- UJ nepoužila jednorazový odpis dlhodobého majetku z dôvodu jednorazového trvalého zníženia hodnoty majetku.
- ÚJ nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého nehmotného majetku - položky pod 2 400 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok.
- ÚJ nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého hmotného majetku - položky pod 1 700 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok .
- ÚJ nepoužíva dobrovoľné účtovanie podlimitného technického zhodnotenia do odpisovaného dlhodobého majetku – technické zhodnotenie pod 1 700 eur za účtovné obdobie.

**5) V účtovnej jednotke neboli robené žiadne významné opravy nákladov a výnosov minulých účtovných období.**

**Článok III – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLJÚ A DOPLŇAJÚ 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 majetok nehmotný - bežné účtovné obdobie |                                 |             |                      |              |                 |                     |                                 |         |
|---------------------------------------------------|---------------------------------|-------------|----------------------|--------------|-----------------|---------------------|---------------------------------|---------|
| Položka                                           | Aktivované náklady na vývoj 012 | Softvér 013 | Oceniteľné práva 014 | Goodwill 015 | Ostatný DNM 019 | Obstarávaný DNM 041 | Poskytnuté preddavky na DNM 051 | Spolu   |
| Prvotné ocenenie                                  |                                 |             |                      |              |                 |                     |                                 |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia                |                                 | 182 723     | 0                    |              | 25 348          | 1 349               |                                 | 209 420 |
| Prírastky                                         |                                 |             |                      |              |                 |                     |                                 |         |
| Úbytky                                            |                                 | 43 096      |                      |              |                 |                     |                                 | 43 096  |
| Presuny                                           |                                 |             |                      |              |                 | -1 349              |                                 | -1 349  |
| Stav na konci účtovného obdobia                   |                                 | 139 627     |                      |              | 25 348          | 0                   |                                 | 164 975 |
| Oprávky                                           |                                 |             |                      |              |                 |                     |                                 |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia                |                                 | 170 022     | 0                    |              | 25 348          |                     |                                 | 195 370 |
| Prírastky                                         |                                 | 4 480       |                      |              |                 |                     |                                 | 4 480   |
| Úbytky                                            |                                 | 43 096      |                      |              |                 |                     |                                 | 43 096  |
| Stav na konci účtovného obdobia                   |                                 | 131 406     |                      |              | 25 348          |                     |                                 | 156 754 |
| Opravné položky                                   |                                 |             |                      |              |                 |                     |                                 |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia                |                                 |             |                      |              |                 |                     |                                 |         |
| Prírastky                                         |                                 |             |                      |              |                 |                     |                                 |         |
| Úbytky                                            |                                 |             |                      |              |                 |                     |                                 |         |
| Stav na konci účtovného obdobia                   |                                 |             |                      |              |                 |                     |                                 |         |
| Zostatková hodnota                                |                                 |             |                      |              |                 |                     |                                 |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia                |                                 | 12 701      | 0                    |              | 0               | 1 349               |                                 | 14 050  |
| Stav na konci účtovného obdobia                   |                                 | 8 221       | 0                    |              | 0               | 0                   |                                 | 8 221   |

| Dlhodobý majetok nehmotný - bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                                 |             |                      |              |                 |                     |                                 |         |
|--------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|-------------|----------------------|--------------|-----------------|---------------------|---------------------------------|---------|
| Položka                                                                  | Aktivované náklady na vývoj 012 | Softvér 013 | Oceniteľné práva 014 | Goodwill 015 | Ostatný DNM 019 | Obstarávaný DNM 041 | Poskytnuté preddavky na DNM 051 | Spolu   |
| Prvotné ocenenie                                                         |                                 |             |                      |              |                 |                     |                                 |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia                                       |                                 | 177 004     | 0                    |              | 25 348          |                     |                                 | 202 352 |
| Prírastky                                                                |                                 | 5719        |                      |              |                 | 1349                |                                 | 7 068   |
| Úbytky                                                                   |                                 |             |                      |              |                 |                     |                                 |         |
| Presuny                                                                  |                                 |             |                      |              |                 |                     |                                 |         |
| Stav na konci účtovného obdobia                                          |                                 | 182 723     | 0                    |              | 25 348          | 1349                |                                 | 209 420 |
| Oprávky                                                                  |                                 |             |                      |              |                 |                     |                                 |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia                                       |                                 | 164 089     | 0                    |              | 25 348          |                     |                                 | 189 437 |
| Prírastky                                                                |                                 | 5933        |                      |              | 0               |                     |                                 | 5933    |
| Úbytky                                                                   |                                 |             |                      |              |                 |                     |                                 |         |
| Stav na konci účtovného obdobia                                          |                                 | 170 022     | 0                    |              | 25 348          |                     |                                 | 195 370 |
| Opravné položky                                                          |                                 |             |                      |              |                 |                     |                                 |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia                                       |                                 |             |                      |              |                 |                     |                                 |         |
| Prírastky                                                                |                                 |             |                      |              |                 |                     |                                 |         |
| Úbytky                                                                   |                                 |             |                      |              |                 |                     |                                 |         |
| Stav na konci účtovného obdobia                                          |                                 |             |                      |              |                 |                     |                                 |         |
| Zostatková hodnota                                                       |                                 |             |                      |              |                 |                     |                                 |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia                                       |                                 | 12 915      | 0                    |              | 0               | 0                   |                                 | 12 915  |
| Stav na konci účtovného obdobia                                          |                                 | 12 701      | 0                    |              | 0               | 1 349               |                                 | 14 050  |

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

| Dlhodobý majetok hmotný - bežné účtovné obdobie |                |               |                                                                      |                                                            |                                                 |                       |                            |                                                  |            |
|-------------------------------------------------|----------------|---------------|----------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------|--------------------------------------------------|------------|
| Položka                                         | Pozemky<br>031 | Stavby<br>021 | Samostatné<br>hnuteľné<br>veci a<br>súbory<br>hnuteľných<br>vecí 022 | Pesto-<br>vateľské<br>celky<br>trvalých<br>porastov<br>025 | Základné<br>stádo a<br>ťažné<br>zvieratá<br>026 | Ostatný<br>DHM<br>029 | Obstarávan<br>ý DHM<br>042 | Poskytn<br>uté<br>preddav<br>ky na<br>DHM<br>052 | Spolu      |
| Prvotné ocenenie                                |                |               |                                                                      |                                                            |                                                 |                       |                            |                                                  |            |
| Stav na<br>začiatku<br>účtovného<br>obdobia     | 301 072        | 5 480 940     | 11 341 083                                                           |                                                            |                                                 | 116 790               | 54 039                     | 3 945                                            | 17 297 869 |
| Prírastky                                       |                | 15 505        | 228 887                                                              |                                                            |                                                 |                       | 263 456                    | 32 311                                           | 540 159    |
| Úbytky                                          |                |               | 207 013                                                              |                                                            |                                                 |                       | 244 391                    | 19 591                                           | 470 995    |
| Presuny                                         |                |               |                                                                      |                                                            |                                                 |                       |                            |                                                  |            |
| Stav na<br>konci<br>účtovného<br>obdobia        | 301 072        | 5 496 445     | 11 362 957                                                           |                                                            |                                                 | 116 790               | 73 104                     | 16 665                                           | 17 367 033 |
| Oprávky                                         |                |               |                                                                      |                                                            |                                                 |                       |                            |                                                  |            |
| Stav na<br>začiatku<br>účtovného<br>obdobia     |                | 2 999 743     | 9 114 855                                                            |                                                            |                                                 | 63 964                |                            |                                                  | 12 178 562 |
| Prírastky                                       |                | 283 809       | 637 432                                                              |                                                            |                                                 | 11 170                |                            |                                                  | 932 411    |
| Úbytky                                          |                |               | 207 013                                                              |                                                            |                                                 |                       |                            |                                                  | 207 013    |
| Stav na<br>konci<br>účtovného<br>obdobia        |                | 3 283 552     | 9 545 274                                                            |                                                            |                                                 | 75 134                |                            |                                                  | 12 903 960 |
| Opravné položky                                 |                |               |                                                                      |                                                            |                                                 |                       |                            |                                                  |            |
| Stav na<br>začiatku<br>účtovného<br>obdobia     |                |               |                                                                      |                                                            |                                                 |                       | 26 534                     |                                                  | 26 534     |
| Prírastky                                       |                |               |                                                                      |                                                            |                                                 |                       |                            |                                                  |            |
| Úbytky                                          |                |               |                                                                      |                                                            |                                                 |                       |                            |                                                  |            |
| Stav na<br>konci<br>účtovného<br>obdobia        |                |               |                                                                      |                                                            |                                                 |                       | 26 534                     |                                                  | 26 534     |
| Zostatková hodnota                              |                |               |                                                                      |                                                            |                                                 |                       |                            |                                                  |            |
| Stav na<br>začiatku<br>účtovného<br>obdobia     | 301 072        | 2 481 197     | 2 226 228                                                            |                                                            |                                                 | 52 826                | 27 505                     | 3 945                                            | 5 092 773  |
| Stav na<br>konci<br>účtovného<br>obdobia        | 301 072        | 2 212 893     | 1 817 683                                                            |                                                            |                                                 | 41 656                | 46 570                     | 16 665                                           | 4 436 539  |

| Dlhodobý majetok hmotný - bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                |               |                                                                      |                                                            |                                                 |                       |                           |                                          |            |
|------------------------------------------------------------------------|----------------|---------------|----------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------|---------------------------|------------------------------------------|------------|
| Položka                                                                | Pozemky<br>031 | Stavby<br>021 | Samostatné<br>hnutelné<br>veci a<br>súbory<br>hnutelných<br>vecí 022 | Pesto-<br>vateľské<br>celky<br>trvalých<br>porastov<br>025 | Základné<br>stádo a<br>ťažné<br>zvieratá<br>026 | Ostatný<br>DHM<br>029 | Obstarávaný<br>DHM<br>042 | Poskytnuté<br>preddavky<br>na DHM<br>052 | Spolu      |
| Prvotné ocenenie                                                       |                |               |                                                                      |                                                            |                                                 |                       |                           |                                          |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia                                     | 255 189        | 5 248 645     | 9 728 816                                                            |                                                            |                                                 | 108 596               | 403 007                   | 454 315                                  | 16 198 568 |
| Prírastky                                                              | 45 883         | 232 295       | 1 646 835                                                            |                                                            |                                                 | 8 194                 | 1 584 241                 | 560 127                                  | 4 077 575  |
| Úbytky                                                                 |                |               | 34 568                                                               |                                                            |                                                 |                       | 1 933 209                 | 1 010 497                                | 2 978 274  |
| Presuny                                                                |                |               |                                                                      |                                                            |                                                 |                       |                           |                                          |            |
| Stav na konci účtovného obdobia                                        | 301 072        | 5 480 940     | 11 341 083                                                           |                                                            |                                                 | 116 790               | 54 039                    | 3 945                                    | 17 297 869 |
| Oprávky                                                                |                |               |                                                                      |                                                            |                                                 |                       |                           |                                          |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia                                     |                | 2 718 179     | 8 439 506                                                            |                                                            |                                                 | 52 544                |                           |                                          | 11 210 229 |
| Prírastky                                                              |                | 281 564       | 709 917                                                              |                                                            |                                                 | 11 420                |                           |                                          | 1 002 901  |
| Úbytky                                                                 |                |               | 34 568                                                               |                                                            |                                                 |                       |                           |                                          | 34 568     |
| Stav na konci účtovného obdobia                                        |                | 2 999 743     | 9 114 855                                                            |                                                            |                                                 | 63 964                |                           |                                          | 12 178 562 |
| Opravné položky                                                        |                |               |                                                                      |                                                            |                                                 |                       |                           |                                          |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia                                     |                |               |                                                                      |                                                            |                                                 |                       | 26 534                    |                                          | 26 534     |
| Prírastky                                                              |                |               |                                                                      |                                                            |                                                 |                       |                           |                                          |            |
| Úbytky                                                                 |                |               |                                                                      |                                                            |                                                 |                       |                           |                                          |            |
| Stav na konci účtovného obdobia                                        |                |               |                                                                      |                                                            |                                                 |                       | 26 534                    |                                          | 26 534     |
| Zostatková hodnota                                                     |                |               |                                                                      |                                                            |                                                 |                       |                           |                                          |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia                                     | 255 189        | 2 530 466     | 1 289 310                                                            |                                                            |                                                 | 56 052                | 376 473                   | 454 315                                  | 4 961 805  |
| Stav na konci účtovného obdobia                                        | 301 072        | 2 481 197     | 2 226 228                                                            |                                                            |                                                 | 52 826                | 27 505                    | 3 945                                    | 5 092 773  |



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

b) Informácie o dôvodoch účtovania o dlhodobom majetku, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo (napr. majetok obstaraný finančným prenájomom, majetok pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke, cudzí majetok zverený do správy (napr. fond opráv pri správe bytov):

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

| Dlhodobý nehmotný majetok                                     | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------|----------------------------------|
| Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo | X                                |
| Dlhodobý nehmotný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať | X                                |

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 | X                                |
| Dlhodobý hmotný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať | X                                |

d) Majetok, ktorým je **goodwill**: účtovná jednotka neeviduje žiaden goodwill

e) **Výskumná a vývojová činnosť**: účtovná jednotka nevykonávala žiadnu výskumnú ani vývojovú činnosť za bežné účtovné obdobie

f) Informácie **o štruktúre dlhodobého finančného majetku (DFM) a jeho umiestnení** v členení v nadväznosti na položky súvahy, ak prostredníctvom tohto umiestnenia vykonáva v inej účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv, podstatný vplyv; uvádza sa aj obchodné meno, sídlo, podiel na základnom imaní a podiel na iných zložkách vlastného imania, výška vlastného imania a výsledok hospodárenia tejto inej účtovnej jednotky:

| Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM                                       | Bežné účtovné obdobie |                                                                             |                                                            |                                                         |                     |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|---------------------|
|                                                                                                        | Podiel ÚJ na ZI v %   | Podiel na iných zložkách vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Účtovná hodnota DFM |
| CP a podiely v prepojenej ÚJ – podielová účasť v dcérskej ÚJ s rozhodujúcim vplyvom (riadok 22 súvahy) |                       |                                                                             |                                                            |                                                         |                     |
|                                                                                                        |                       |                                                                             |                                                            |                                                         |                     |
| CP a podiely, okrem PUJ - podielová účasť v inej ÚJ s podstatným vplyvom - nad 20 % (riadok 23 súvahy) |                       |                                                                             |                                                            |                                                         |                     |
|                                                                                                        |                       |                                                                             |                                                            |                                                         |                     |
| CP a podiely – zmluvne dohodnuté zdieľanie rozhodujúceho vplyvu                                        |                       |                                                                             |                                                            |                                                         |                     |
|                                                                                                        |                       |                                                                             |                                                            |                                                         |                     |

g,i,j) Informácie **o dlhodobom finančnom majetku** v členení podľa jednotlivých položiek súvahy na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky a presuny tohto majetku (zmeny) počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia:

| Dlhodobý finančný majetok - štruktúra |                                          |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |                                                 |                                   |           |
|---------------------------------------|------------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------|--------------------|---------------------------|------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------------------|-----------|
| Položka                               | Podielová účasť v PUJ (061A, 062A, 063A) | Podielová účasť, okrem PUJ (062A) | Ostatné CP a podiely (063A) | Pôžičky PUJ (066A) | Pôžičky, okrem PUJ (066A) | Ostatné pôžičky (067A) | Dlhové CP a ostatný DFM (065A, 069A) | Pôžičky a ostatný DFM (T≥1R) (066A, 067A, 069A) | Obstaranie a preddavky (043, 053) | SPOLU     |
| Prvotné ocenenie                      |                                          |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |                                                 |                                   |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia    |                                          |                                   | 18 750                      |                    |                           | 1 564 071              |                                      | 411 000                                         |                                   | 1 993 821 |
| Prírastky                             |                                          |                                   |                             |                    |                           | 78 204                 |                                      |                                                 |                                   |           |
| Úbytky                                |                                          |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |                                                 |                                   |           |
| Presuny                               |                                          |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |                                                 |                                   |           |
| Stav na konci účtovného obdobia       |                                          |                                   | 18 750                      |                    |                           | 1 642 274              |                                      | 411 000                                         |                                   | 2 072 024 |
| Opravné položky                       |                                          |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |                                                 |                                   |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia    |                                          |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |                                                 |                                   |           |
| Prírastky                             |                                          |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |                                                 |                                   |           |
| Úbytky                                |                                          |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |                                                 |                                   |           |
| Presuny                               |                                          |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |                                                 |                                   |           |
| Stav na konci účtovného obdobia       |                                          |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |                                                 |                                   |           |
| Účtovná hodnota                       |                                          |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |                                                 |                                   |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia    |                                          |                                   | 18 750                      |                    |                           | 1 564 071              |                                      | 411 000                                         |                                   | 1 993 821 |
| Stav na konci účtovného obdobia       |                                          |                                   | 18 750                      |                    |                           | 1 642 274              |                                      | 411 000                                         |                                   | 2 072 024 |

h) Ocenenie dlhodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka **reálnou hodnotou (RH)** alebo **metódou vlastného imania (VI)** podľa § 27 zákona o účtovníctve a vplyve takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia alebo na výšku vlastného imania:

| Názov položky                     | RH / VI | Suma | MD/DAL | Vplyv na výsledok | Vplyv na imanie |
|-----------------------------------|---------|------|--------|-------------------|-----------------|
| Realizovateľné CP a podiely (063) | RH      |      |        |                   |                 |
| Iné (§ 27/1 ZoU) .....            | RH      |      |        |                   |                 |
| Realizovateľné CP a podiely (063) | VI      |      |        |                   |                 |

k) Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a o dlhodobom finančnom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

| Dlhodobý finančný majetok                                     | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------|----------------------------------|
| Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo |                                  |
| Dlhodobý finančný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať |                                  |

l) **Informácie o podielových certifikátoch** (konvertibilných dlhopisoch, warantoch, opciách alebo podobných cenných papieroch) - uvádza sa ich počet a rozsah práv, ktoré predstavujú:

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                                        |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |
| Výrobky                                         |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |
| Zvieratá                                        |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |
| Tovar                                           |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |
| Poskytnuté preddavky na zásoby                  |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |
| <b>Zásoby spolu (R34 súvahy):</b>               |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |

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  |                                  |
| Zásoby, s obmedzeným právom s nimi nakladať |                                  |

o) **Zákazková výroba (§ 30 PU) a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj:**

1. Všeobecné údaje, s to:

1a) Hodnota zmluvných výnosov vykázaných v účtovnom období vo výnosoch:

1b) Metóda použitá na určenie výnosov vykázaných za účtovné obdobie:

1c) Metóda použitá na zistenie stupňa dokončenia zákazkovej výroby:

1d) Opis spôsobu, na základe ktorého účtovná jednotka zhotovujúca nehnuteľnosť určenú na predaj usúdila, že počas výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj dochádza k priebežnému transferu; pri posudzovaní priebežného transferu sa zohľadňuje jednotlivo a aj spoločne existencia najmä týchto indikátorov:

1da) Výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj sa uskutočňuje na pozemku vo vlastníctve objednávateľa:

1db) Objednávateľovi nevzniká nárok na odstúpenie od zmluvy s právom vrátenia peňažných prostriedkov:

1dc) Pri nedokončení dohodnutej výstavby zhotoviteľom nehnuteľnosť zostáva objednávateľovi:

1dd) Zmluva oprávňuje objednávateľa zmeniť zhotoviteľa s prípadnou sankciou a nájsť si iného zhotoviteľa na dokončenie nehnuteľnosti:

2. Informácie o zákazkovej výrobe a zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj, ktoré ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka neboli ukončené:

| Neukončená zákazková výroba        | Za bežné účtovné obdobie | Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia |
|------------------------------------|--------------------------|---------------------------------------------------------------------------|
| Celková suma vynaložených nákladov |                          |                                                                           |
| Celková suma vykázaných ziskov     |                          |                                                                           |
| Suma prijatých preddavkov          |                          |                                                                           |
| Suma zadržanej platby              |                          |                                                                           |

| Neukončená zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj | Za bežné účtovné obdobie | Sumár od začiatku zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj až do konca bežného účtovného obdobia |
|---------------------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Celková suma vynaložených nákladov                            |                          |                                                                                                             |
| Celková suma vykázaných ziskov                                |                          |                                                                                                             |
| Suma prijatých preddavkov                                     |                          |                                                                                                             |
| Suma zadržanej platby                                         |                          |                                                                                                             |

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 |
| <b>Dlhodobé pohľadávky celkom (R41 súvahy)</b>   |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |
| - z toho: dlhé pohľadávky z obchodného styku     |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |
| - z toho: ostatné dlhé pohľadávky                |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |
| <b>Krátkodobé pohľadávky celkom (R53 súvahy)</b> | 65 781                                | 246       |                                               | 39 568                                                 | 26 459                             |
| - z toho: krátke pohľadávky z obchodného styku   |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |
| - z toho: ostatné krátke pohľadávky              |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |

Najvýznamnejšie prechodne znehodnotené pohľadávky a výška opravnej položky:

| Dlžník                         | Menovitá hodnota pohľadávky | Opravná položka (suma) | OP (%) |
|--------------------------------|-----------------------------|------------------------|--------|
| Thalhofer-Holzzentren GmbH&Co. | 14 479                      | 14 479                 | 100 %  |
| Erste osterr.Turn-und Sportge. | 15 712                      | 15 712                 | 100 %  |

Komentár k opravným položkám k pohľadávkam:

- **Dôvod tvorby** – riziko nezaplatenia pohľadávok po lehote splatnosti viac ako 1 rok
- **Dôvod zúčtovania** – ukončenie vymáhania dlžných pohľadávok voči spoločnosti Adolf Fette GmbH z dôvodu ukončenia konkurzu

## 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) | 46 923                |                      | 46 923           |
| Krátkodobé pohľadávky (R53)      | 2 247 266             | 219 171              | 2 466 437        |

| názov položky                    | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                      |                  |
|----------------------------------|----------------------------------------------|----------------------|------------------|
|                                  | do lehoty splatnosti                         | po lehote splatnosti | pohľadávky spolu |
| Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy) | 9 105                                        |                      | 9 105            |
| Krátkodobé pohľadávky (R53)      | 1 682 132                                    | 274 062              | 1 956 194        |

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 | X                                |                    |
| Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo          | X                                |                    |
| Hodnota pohľadávok, s obmedzeným právom s nimi nakladať         | X                                |                    |

## s) Výpočet odloženej daňovej pohľadávky:

| Titul                                                            | Rozdiel účtovnej a daňovej základne | Sadzba dane (%) | Odložená daňová pohľadávka |
|------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|-----------------|----------------------------|
| Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC<DZC) |                                     | 21              |                            |
| Nedaňové opravné položky k zásobám                               |                                     | 21              |                            |
| Nedaňové opravné položky k pohľadávkam                           |                                     | 21              |                            |
| Nedaňové opravené položky k majetku                              | 26 534                              | 21              | 5 572                      |
| Nedaňové rezervy                                                 | 202 071                             | 21              | 42 435                     |
| Odpočít daňovej straty                                           |                                     | 21              |                            |
| Záväzky (náklady) podmienené zaplatením (§ 17/19; § 17/27 ZDP)   | 18 784                              | 21              | 3 945                      |
| Iné - dodanie záväzkov                                           | 85 433                              | 21              | 17 941                     |
| <b>SPOLU:</b>                                                    | <b>x</b>                            | <b>x</b>        | <b>69 893</b>              |

## t) Informácie o zložkách krátkodobého finančného majetku (krátkodobý FM):

| Zložka krátkodobého fin. majetku              | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Krátkodobý FM v PUJ (R67 súvahy)              |                       |                                              |
| Krátkodobý FM, okrem PUJ (R68 súvahy)         |                       |                                              |
| Vlastné akcie a vlastné podiely (R 69 súvahy) |                       |                                              |
| Obstaranie krátkodobého FM (R70 súvahy)       |                       |                                              |
| <b>SPOLU (R66 súvahy):</b>                    |                       |                                              |

u) Ocenenie krátkodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka **reálnou hodnotou (RH)** alebo **metódou vlastného imania (VI)** podľa § 27 zákona o účtovníctve a vplyve takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia alebo na výšku vlastného imania:

| Krátkodobý fin. majetok             | RH/VI | Suma | MD/DAL | Vplyv na výsledok | Vplyv na imanie |
|-------------------------------------|-------|------|--------|-------------------|-----------------|
| CP a podiely (§ 27/1 ZoU)           | RH    |      |        |                   | x               |
| Podiely – účet 061,062 (§ 27/9 ZoU) | VI    |      |        | x                 |                 |

v) Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku (KFM) za účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku účtovného obdobia, tvorby, zúčtovania opravných položiek k nemu a ich stavu na konci účtovného obdobia, pričom osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby, zúčtovania:

| Krátkodobý finančný majetok   | 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 |
|-------------------------------|---------------------------------------|-----------|-----------------------------------------------|--------------------------------------------------------|------------------------------------|
| KFM v PUJ (R67 súvahy)        |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |
| KFM, bez PUJ (R68 súvahy)     |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |
| Vlastné akcie a podiely (R69) |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |
| Obstarávaný KFM (R70)         |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |
| <b>SPOLU (R66 súvahy):</b>    |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |

w) Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

| Názov položky                                                     | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------------------------|----------------------------------|
| Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo |                                  |
| Krátkodobý finančný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať   |                                  |

x) Informácie o vlastných akciách:

- dôvod nadobudnutia vlastných akcií počas účtovného obdobia,
- počet a menovitá hodnota nadobudnutých vlastných akcií počas účtovného obdobia a počet a menovitá hodnota prevedených vlastných akcií počas účtovného obdobia, pričom sa uvádza percentuálna hodnota týchto vlastných akcií na upísanom základnom imaní,
- počet a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia nadobudli a počet a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia previedli na inú osobu,
- počet, menovitá hodnota a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie nadobudli a ktoré účtovná jednotka má v držbe k poslednému dňu účtovného obdobia; uvádza sa aj ich percentuálny podiel na upísanom základnom imaní.

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

| Názov položky                                                            | Suma          |
|--------------------------------------------------------------------------|---------------|
| <b>Náklady budúcich období dlhodobé – účet 381A, 382A (R75 súvahy)</b>   |               |
| Licencie                                                                 | 2 784         |
| <b>Náklady budúcich období krátkodobé – účet 381A, 382A (R76 súvahy)</b> |               |
| Licencie, domény, SW                                                     | 7 499         |
| Vopred platené poplatky na výstavu a inzercia                            | 14 283        |
| Poistenie vozidiel                                                       | 3 391         |
| Poistenie majetku                                                        | 20 998        |
| ostatné                                                                  | 5 687         |
| <b>SPOLU náklady budúcich období(R75+R76)</b>                            | <b>54 642</b> |

|                                                                   |              |
|-------------------------------------------------------------------|--------------|
| <b>Príjmy budúcich období dlhodobé – účet 385A (R77 súvahy)</b>   |              |
|                                                                   |              |
| <b>Príjmy budúcich období krátkodobé – účet 385A (R78 súvahy)</b> |              |
| Úrok z terminovaného vkladu                                       | 3 198        |
|                                                                   |              |
| <b>SPOLU príjmy budúcich období (R77+R78 súvahy)</b>              | <b>3 198</b> |

## 2) Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHY

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

1. Opis základného imania najmä - počet akcií (podielov), ich menovitá hodnota, práva spojené s jednotlivými druhmi akcií (podielov), splatené základné imanie:

| Základné imanie            |             |               |         |          |                          |
|----------------------------|-------------|---------------|---------|----------|--------------------------|
| Obchodný podiel            | Zapísané ZI | Nezapísané ZI | Spolu   | Splatené | Práva spojené s podielom |
| Röhr Holding GmbH, Nemecko | 132 511     | 0             | 132 511 | 132 511  | 96,30 %                  |
| Andrea Bangová             | 5 112       | 0             | 5 112   | 5 112    | 3,70 %                   |
| SPOLU                      | 137 623     | 0             | 137 623 | 137 623  | 100,00 %                 |

2. Hodnota upísaného vlastného imania – počet a menovitá hodnota akcií (podielov) upísaných počas účtovného obdobia a iný titul zmeny vlastného imania počas účtovného obdobia: počas účtovného obdobia nedošlo k zmene upísaného vlastného imania.

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

| Názov položky                                   | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------|----------------------------------------------|
| <b>Účtovný zisk</b>                             | 1 100 834                                    |
| <b>Rozdelenie účtovného zisku</b>               | <b>Bežné účtovné obdobie</b>                 |
| 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    | 1 060 103                                    |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | 40 731                                       |
| Iné                                             |                                              |
| <b>Spolu</b>                                    |                                              |

| Názov položky                               | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------|----------------------------------------------|
| <b>Účtovná strata</b>                       |                                              |
| <b>Vysporiadanie účtovnej straty</b>        | <b>Bežné účtovné obdobie</b>                 |
| 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                                         |                                              |
| <b>Spolu</b>                                |                                              |

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: x

5. Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní: Na základné imanie 1000 EUR pripadá zisk 1 461 EUR, čo je 146%

6. Navrhnuté rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty: Valnému zhromaždeniu bude predložený návrh na rozdelenie zisku za rok 2023 nasledovne: prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 96,3% t. j. 193.566,25 EUR a vyplatenie zisku spoločníkovi spoločnosti 3,7% , t. j. 7.437,12 EUR.

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:

| Rezervy bežné účtovné obdobie           |                                    |                |                |               |                                 |
|-----------------------------------------|------------------------------------|----------------|----------------|---------------|---------------------------------|
| Názov položky                           | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba         | Použitie       | Zrušenie      | Stav na konci účtovného obdobia |
| <b>Dlhodobé rezervy R118, z toho:</b>   |                                    |                |                |               |                                 |
|                                         |                                    |                |                |               |                                 |
| <b>Krátkodobé rezervy R136, z toho:</b> | <b>142 155</b>                     | <b>362 597</b> | <b>125 685</b> | <b>13 270</b> | <b>365 797</b>                  |
| Rezerva na nevyčerpané dovolenky        | 132 598                            | 163 726        | 122 792        | 9 806         | 163 726                         |
| Rezervy nedaňové                        | 9 557                              | 198 871        | 2 893          | 3 464         | 202 071                         |

Významné položky daňových rezerv- rezerva na nevyčerpané dovolenky 163.726 EUR

Významné položky nedaňových rezerv- rezerva na reklamáciu subdodávky drevených panelov pre zákazníka v súdnom spore v sume 170.000 EUR

| Rezervy bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                                    |                |                |               |                                 |
|------------------------------------------------------|------------------------------------|----------------|----------------|---------------|---------------------------------|
| Názov položky                                        | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba         | Použitie       | Zrušenie      | Stav na konci účtovného obdobia |
| <b>Dlhodobé rezervy R118, z toho:</b>                |                                    |                |                |               |                                 |
|                                                      |                                    |                |                |               |                                 |
| <b>Krátkodobé rezervy R136, z toho:</b>              | <b>172 919</b>                     | <b>172 919</b> | <b>157 207</b> | <b>12 512</b> | <b>142 155</b>                  |
| Rezerva na nevyčerpané dovolenky                     | 169 719                            | 132 528        | 157 207        | 12 512        | 132 598                         |
| Rezervy nedaňové                                     | 3 200                              | 6 357          |                |               | 9 557                           |
|                                                      |                                    |                |                |               |                                 |



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

| Záväzky - do a po lehote splatnosti bežné účtovné obdobie |               |                      |                      |
|-----------------------------------------------------------|---------------|----------------------|----------------------|
| Záväzok                                                   | Riadok súvahy | Do lehoty splatnosti | Po lehote splatnosti |
| Záväzky krátkodobé                                        | 122           | 3 125 116            | 226 527              |
| Záväzky dlhodobé                                          | 102           | 218 158              |                      |

| Záväzky - do a po lehote splatnosti bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |               |                      |                      |
|----------------------------------------------------------------------------------|---------------|----------------------|----------------------|
| Záväzok                                                                          | Riadok súvahy | Do lehoty splatnosti | Po lehote splatnosti |
| Záväzky krátkodobé                                                               | 122           | 2 546 579            | 66 717               |
| Záväzky dlhodobé                                                                 | 102           | 349 867              | 0                    |

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:

| Záväzky - podľa zostatkovej doby splatnosti                     |                       |                                              |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Názov položky                                                   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu R102</b>                              | <b>218 158</b>        | <b>349 867</b>                               |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov           |                       |                                              |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov  | 218 158               | 349 867                                      |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane |                       |                                              |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu R122</b>                            | <b>3 351 643</b>      | <b>2 546 579</b>                             |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov           |                       |                                              |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov  |                       |                                              |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 3 351 643             | 2 474 277                                    |

e) Hodnota záväzkov zabezpečených záložným právom alebo zabezpečených inou formou zabezpečenia, a to s uvedením formy zabezpečenia:

| Položky záväzkov                             | Bežné účtovné obdobie |                  |
|----------------------------------------------|-----------------------|------------------|
|                                              | Forma Zabezpečenia    | Hodnota záväzkov |
| Záväzky zabezpečené záložným právom          |                       |                  |
| Záväzky zabezpečené inou formou zabezpečenia |                       |                  |

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

| Titul                                                            | Rozdiel núctovnej a daňovej základne | Sadzba dane (%) | Odložený daňový záväzok |
|------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|-----------------|-------------------------|
| Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC>DZC) | 109 378                              | 21              | 22 969                  |
| Pohľadávky (výnosy) podmienené prijatím (§ 17/19/c; § 52/12 ZDP) |                                      | 21              |                         |
| <b>SPOLU:</b>                                                    | X                                    | x               | 22 969                  |

Spoločnosť vykazuje k 31.12.2023 celkovo odloženú daňovú pohľadávku v sume 46.924,00 EUR.

g) Závazky zo sociálneho fondu (účet 472):

| <b>Závazky zo sociálneho fondu</b>            |                       |                                              |
|-----------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Názov položky                                 | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| <b>Začiatočný stav sociálneho fondu</b>       | <b>6 429</b>          | <b>6 605</b>                                 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov    | 25 458                | 23 439                                       |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku              | 0                     |                                              |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu               | 0                     |                                              |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>          | <b>25 458</b>         | <b>23 439</b>                                |
| <b>Čerpanie sociálneho fondu</b>              | <b>21 792</b>         | <b>23 615</b>                                |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu R114</b> | <b>10 095</b>         | <b>6 429</b>                                 |

h) Vydané dlhopisy:

| Názov vydaného dlhopisu | Menovitá hodnota | Počet | Emisný kurz | Úrok | Splatnosť |
|-------------------------|------------------|-------|-------------|------|-----------|
|                         |                  |       |             |      |           |
|                         |                  |       |             |      |           |

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

|                                                   |  |  |  |  |  |  |
|---------------------------------------------------|--|--|--|--|--|--|
| <b>Dlhodobé bankové úvery (R121 súvahy)</b>       |  |  |  |  |  |  |
|                                                   |  |  |  |  |  |  |
| <b>Krátkodobé bankové úvery (R139 súvahy)</b>     |  |  |  |  |  |  |
|                                                   |  |  |  |  |  |  |
| <b>Krátkodobé finančné výpomoci (R140 súvahy)</b> |  |  |  |  |  |  |
|                                                   |  |  |  |  |  |  |

| <b>Iné úvery a pôžičky</b>                                                |      |                |                  |                                                        |                                               |                                                                               |
|---------------------------------------------------------------------------|------|----------------|------------------|--------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|
| Názov položky 479                                                         | Mena | Úrok p. a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie | Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie | Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| <b>Dlhodobé pôžičky R108</b>                                              |      |                |                  |                                                        |                                               |                                                                               |
|                                                                           |      |                |                  |                                                        |                                               |                                                                               |
| Prijatá pôžička v r.2018 400000€ od spol.Röhr Holding, Tettnang, Nemecko  | EUR  | 1,5%           | 31.12.2028       | 140 000                                                | 140 000                                       | 180 000                                                                       |
|                                                                           |      |                |                  |                                                        |                                               |                                                                               |
| <b>Krátkodobé pôžičky z R128</b>                                          |      |                |                  |                                                        |                                               |                                                                               |
| Prijatá pôžička v r. 2016 400000€ od spol.Röhr Holding, Tettnang, Nemecko | EUR  | 1,5%           | 31.12.2024       | 50 000                                                 | 50 000                                        | 50 000                                                                        |
| Prijatá pôžička v r.2018 400000€ od spol.Röhr Holding, Tettnang, Nemecko  | EUR  | 1,5%           | 31.12.2024       | 40 000                                                 | 40 000                                        | 40 000                                                                        |
| <b>Krátkodobé finančné výpomoci</b>                                       |      |                |                  |                                                        |                                               |                                                                               |
|                                                                           |      |                |                  |                                                        |                                               |                                                                               |
|                                                                           |      |                |                  |                                                        |                                               |                                                                               |

i.2) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci - **forma zabezpečenia:**

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)    |         |
| Dotácia majetok – fotovoltaičné zariadenie                   | 146 353 |
|                                                              |         |
| Výnosy budúcich období krátkodobé – účet 384A (145 súvahy)   |         |
| Dotácia majetok - výrobné zariadenie - nožnice pulchra       | 9 066   |
|                                                              |         |
|                                                              |         |

3) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach **prenajímateľa**: účtovná jednotka takýto majetok nemá

4) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach **nájomcu**: účtovná jednotka takýto majetok nemá

5a-e,g) Ďalšie informácie o odloženej dani:

| Názov položky                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúcej zo zmeny sadzby dane z príjmov                                                                                                                                                                             |                       |                                              |
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období týkajúcej sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala |                       |                                              |
| Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach                                                                                                                 |                       |                                              |
| Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka                                                                                                                             |                       |                                              |
| Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov                                                                                                                                                                     |                       |                                              |
| Sadzba dane z príjmov                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                       |                                              |

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)                    | 276 844     | x         | x      |
| 2                     | Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek) | 276 844     | 58 137    | 21     |
| 3                     | Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)                           | 323 713     | x         | 21     |
| 4                     | Odpočítateľné položky (R300 DP)                                  | 68 349      | x         | 21     |
| 5                     | Odpočet daňovej straty (R410 DP)                                 |             |           |        |
| 6                     | Základ dane (R500 DP):                                           | 532 208     |           | 21     |
| 7                     | Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)                  |             |           |        |
| 8                     | Splatná daň z príjmov po úpravách:                               |             | 113 659   | 21     |
| 9                     | Odložená daň z príjmov:                                          |             | -37 818   | 21     |
| 10                    | CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:                                           |             | 75 841    | 21     |

| Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                                                                  |             |           |        |
|----------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|-------------|-----------|--------|
| č.                                           | Názov položky                                                    | základ dane | suma dane | % dane |
| 1                                            | Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)                    | 1 407 462   | x         | x      |
| 2                                            | Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek) | 1 407 462   | 295 567   | 21     |
| 3                                            | Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)                           | 114 226     |           | 21     |
| 4                                            | Odpočítateľné položky (R300 DP)                                  | 45 675      |           | 21     |
| 5                                            | Odpočet daňovej straty (R410 DP)                                 | 0           |           |        |
| 6                                            | Základ dane (R500 DP):                                           | 1 476 013   |           | 21     |
| 7                                            | Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)                  |             |           |        |
| 8                                            | Splatná daň z príjmov po úpravách:                               |             | 310 203   | 21     |
| 9                                            | Odložená daň z príjmov:                                          |             | -3 575    | 21     |
| 10                                           | CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:                                           |             | 306 628   | 21     |

6) Informácie o významných **položkách majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi**, pričom sa uvádza forma tohto zabezpečenia a uvádza sa zmena reálnej hodnoty v priebehu účtovného obdobia:

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

a) Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar (účtovná 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        |
| Dyhované dosky                          | 44 817 997        | 45 655 314        |
| Preglejky Fagoplex, Quercaplex, Spaplex | 1 359 687         | 1 837 833         |
| Dosky zalísované laminátom              | 1 312 249         | 1 150 617         |
| Služby                                  | 6 075             | 14 229            |
| <b>Spolu (R01 VZaS)</b>                 | <b>47 496 008</b> | <b>48 657 993</b> |

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:

| Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob                                  |                                          |                                                                 |                                                                |                                                               |                                                                                      |
|------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|
| Názov položky                                                          | Bežné účtovné obdobie - Konečný zostatok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Konečný zostatok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Začiatkový stav | Zmena stavu vnútroorganizačných zásob - Bežné účtovné obdobie | Zmena stavu vnútroorganizačných zásob - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby                        |                                          |                                                                 |                                                                |                                                               |                                                                                      |
| Výrobky                                                                | 984 159                                  | 917 790                                                         | 927 683                                                        | 66 369                                                        | -9 893                                                                               |
| Zvieratá                                                               |                                          |                                                                 |                                                                |                                                               |                                                                                      |
| <b>Spolu</b>                                                           | <b>984 159</b>                           | <b>917 790</b>                                                  | <b>927 683</b>                                                 | <b>66 369</b>                                                 | <b>-9 893</b>                                                                        |
| Manká a škody                                                          |                                          |                                                                 |                                                                |                                                               |                                                                                      |
| Reprezentačné                                                          |                                          |                                                                 |                                                                |                                                               |                                                                                      |
| Dary                                                                   |                                          |                                                                 |                                                                |                                                               |                                                                                      |
| Iné                                                                    |                                          |                                                                 |                                                                |                                                               |                                                                                      |
| <b>Zmena stavu vnútroorga-nizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b> |                                          |                                                                 |                                                                | <b>66 369</b>                                                 | <b>-9 893</b>                                                                        |

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 DHM výstavný stánok                    |                           | 2 752      |
|                                                  |                           |            |
| <b>Aktivácia - účtová skupina 62x (R07 VZaS)</b> |                           | 2 752      |

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

| Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti |                                                |                                                 |
|---------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|-------------------------------------------------|
| Opis účtovného prípadu                                                    | Suma výnosov z hospodárskej činnosti Bežný rok | Suma výnosov z hospodárskej činnosti Minulý rok |
| Tržby z predaja DHM                                                       | 1 000                                          |                                                 |
| Tržby z predaja materiálu                                                 | 754 477                                        | 1 148 929                                       |
| Ost.výnosy z hosp.č.-investičné dotácie z Eurofondov                      | 25 715                                         | 45 196                                          |
| Prevádzková energetická kompenzácia zo ŠR                                 | 56 930                                         | 7 707                                           |
| Náhrady od poisťovní                                                      | 30 352                                         | 1 655                                           |
| Nárok na refundáciu DPH zo zahraničia                                     | 690                                            | 336                                             |
| Predaj odpadu                                                             | 1 782                                          |                                                 |
| Predaj odpadových paliet                                                  | 8 550                                          |                                                 |
| Duálne vzdelávanie                                                        | 2000                                           | 9 600                                           |
| Refakturácia prepravy                                                     | 1 078                                          |                                                 |
| Odpis záväzkov                                                            | 31 653                                         | 335                                             |
| Oprava účtovania nevýznamnej sumy výnosov, ostatné                        | 346                                            | 335                                             |
|                                                                           |                                                |                                                 |

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

| Osobné náklady                               |                                  |                                   |
|----------------------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|
| Opis účtovného prípadu                       | Suma osobných nákladov Bežný rok | Suma osobných nákladov Minulý rok |
| Mzdové náklady a odmeny štatutár.orgánov     | 4 581 353                        | 4 207 069                         |
| Ostatné osobné náklady na závislú činnosť    |                                  |                                   |
| Sociálna poisťovňa                           | 1 052 532                        | 981 145                           |
| Zdravotná poisťovňa                          | 424 884                          | 372 474                           |
| Iné osobné a sociálne náklady                | 226 310                          | 206 545                           |
| <b>Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS)</b> | <b>6 285 079</b>                 | <b>5 767 233</b>                  |

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 a suma významných položiek finančných výnosov a celkovej sume kurzových ziskov |                                   |                                    |
|-------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|------------------------------------|
| Opis účtovného prípadu                                                              | Suma finančných výnosov Bežný rok | Suma finančných výnosov Minulý rok |
| Výnosy z predaja CP a podielov (661)                                                |                                   |                                    |
| Výnosové úroky (662)                                                                | 11 873                            |                                    |
| Kurzové zisky počas roku (663.A)                                                    |                                   |                                    |
| Kurzové zisky k závierkovému dňu (663.A)                                            |                                   |                                    |
| Ostatné finančné výnosy (66x)                                                       | 79 141                            | 75 657                             |
| <b>Výnosy z finančnej činnosti spolu (R29 výkazu ZaS)</b>                           | <b>91 014</b>                     | <b>75 657</b>                      |

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

| Náklady na poskytnuté služby                     |                                    |                                     |
|--------------------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|
| Opis účtovného prípadu                           | Náklady na nákup služieb Bežný rok | Náklady na nákup služieb Minulý rok |
| Náklady na opravy a udržiavanie                  | 327 423                            | 337 929                             |
| Cestovné do limitu                               | 8 209                              | 16 100                              |
| Náklady na reprezentáciu                         | 27 576                             | 15 057                              |
| Prepravné                                        | 1 823 457                          | 1 730 100                           |
| Výdavky na reklamu a inzerciu                    | 107 681                            | 76 965                              |
| Provízie                                         | 3 435 296                          | 3 511 476                           |
| Služby v zahraničí                               | 85 920                             | 104 894                             |
| Práca vo mzde v zahraničí-opracovanie            | 931 092                            | 1 017 423                           |
| Náklady na odpad                                 | 34 122                             | 18 592                              |
| Spotreba DNM                                     | 12 406                             | 9 345                               |
| Telefón, internet                                | 21 193                             | 10 857                              |
| Poštovné                                         | 1 036                              | 1 349                               |
| Technické skúšky                                 | 9 619                              | 8 240                               |
| stočné                                           | 11 871                             | 9 446                               |
| Softvérová podpora                               | 20 656                             | 21 015                              |
| prenájmy                                         | 26 034                             | 19 463                              |
| audity                                           | 14 893                             | 10 532                              |
| Ostatné                                          | 98 465                             | 113 601                             |
| <b>Náklady na nákup služieb (R14 výkazu ZaS)</b> | <b>6 996 949</b>                   | <b>7 032 384</b>                    |

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       |
| Predaný materiál                        | 530 452                                 | 912 862          |
| Rezerva na reklamáciu-možný súdny spor  | 170 000                                 |                  |
| Poplatky za riadenie platieb            | 169 388                                 | 172 592          |
| Poistenie majetku                       | 64 031                                  | 60 905           |
| Poistenie pohľadávok                    | 60 247                                  | 61 349           |
| Ostatné náklady                         | 12 381                                  | 28 568           |
| <b>Ostatné náklady na hosp. činnosť</b> | <b>1 006 498</b>                        | <b>1 236 277</b> |

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 a suma významných položiek finančných nákladov a celkovej sume kurzových strát |                                    |                                     |
|-------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|
| Opis účtovného prípadu                                                              | Suma finančných nákladov Bežný rok | Suma finančných nákladov Minulý rok |
| Náklady z predaja CP a podielov (561)                                               |                                    |                                     |
| Nákladové úroky (562)                                                               | 4 266                              | 5 616                               |
| Kurzové straty počas roku (563.A)                                                   | 4 177                              | 6                                   |
| Kurzové straty k závierkovému dňu (563.A)                                           |                                    |                                     |
| Ostatné finančné náklady (56x)                                                      | 3 646                              | 7 308                               |
| <b>Náklady na finančnú činnosť spolu (R45 výkazu ZaS)</b>                           | <b>12 089</b>                      | <b>12 930</b>                       |

2) Pri výnosoch a nákladoch sa uvádza výška a charakter jednotlivých položiek **výnosov a nákladov**, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt (napr. výnosy z predaja podniku alebo jeho časti, náklady z dôvodu predaja podniku alebo jeho časti, škody z dôvodu živelných pohrôm):

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:

| Náklady na overenie účtovnej závierky audítorom                  |                       |                                              |
|------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Názov položky                                                    | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| <b>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</b> | <b>4 992</b>          | <b>4 992</b>                                 |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky              | 4992                  | 4 992                                        |
| iné uisťovacie audítorské služby                                 |                       |                                              |
| súvisiace audítorské služby                                      |                       |                                              |
| daňové poradenstvo                                               |                       |                                              |
| ostatné 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.

| Názov položky                            | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Tržby z predaja tovaru (604, 607)        |                       |                                              |
| Tržby z predaja vlastných výrobkov (601) | 47 489 933            | 48 643 764                                   |
| Tržby z predaja služieb (602, 606)       | 6 075                 | 14 229                                       |
| <b>Čistý obrat celkom</b>                | <b>47 496 008</b>     | <b>48 657 993</b>                            |
|                                          |                       |                                              |
|                                          |                       |                                              |
|                                          |                       |                                              |

| Čistý obrat - podľa typov produkcie a hlavných geografických oblastí odbytu |                       |                                              |
|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Geografické oblasti odbytu                                                  | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| Tuzemsko                                                                    | 1 507 171             | 528 773                                      |
| Európska únia                                                               | 40 985 338            | 43 421 363                                   |
| Tretie štáty                                                                | 5 003 499             | 4 707 857                                    |
| <b>Čistý obrat celkom</b>                                                   | <b>47 496 008</b>     | <b>48 657 993</b>                            |

#### Článok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1a) **Podmienený majetok** – opis a hodnota pravdepodobného majetku, ktorým sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jeden alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky; týmto majetkom sú – napr. práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv:

1b) **Podmienené záväzky** – opis a hodnota podmienených záväzkov vyplývajúcich napr. zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia; takými podmienenými záväzkami sú:

1. možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane lebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky:
2. povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť:

2) **Ostatné finančné povinnosti**, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch; pri každej položke sa uvádza popis, výška a údaj, či sa netýka spriaznených osôb – napríklad zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité množstvo produktu, uskutočniť investície a veľké opravy:

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



| Názov podsúvahovej položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Prenajatý majetok          |                       |                                              |
| Majetok prijatý do úschovy |                       |                                              |
| Pohľadávky z opcíí         |                       |                                              |
| Závazky z opcíí            |                       |                                              |
| Odpísané pohľadávky        | 39 275                |                                              |
| Iné .....                  |                       |                                              |

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

Uvádzajú sa informácie o charaktere a finančnom vplyve významných udalostí, ktoré nastali v čase po závierkovom dni - do dňa zostavenia účtovnej závierky a ktoré nie sú zohľadnené v súvahe alebo vo výkaze ziskov a strát, napríklad:

- a) Pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledok okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien: x
- b) Dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek, ktoré nastali v dôsledku udalostí po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky: x
- c) Zmena spoločníkov účtovnej jednotky: x
- d) Prijaté rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti: x
- e) Zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku: x
- f) Začatie alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky, napríklad odštepného závodu, organizačnej zložky, prevádzkarne: x
- g) Vydané dlhopisy a iné cenné papiere: x
- h) Zlúčenie, splynutie, rozdelenie a zmena právnej formy účtovnej jednotky: x
- i) Mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napr. živelná pohroma: x
- j) Získanie alebo odobratie licencií alebo iných povolení významných pre činnosť účtovnej jednotky: x

#### Článok VII – INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

1) Informácie o transakciách medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami sa uvádzajú z dôvodu potreby užívateľov účtovnej závierky porozumieť vplyvu týchto transakcií na účtovnú závierku, a to:

- a) **Zoznam transakcií**, ktoré sa uskutočnili medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami.
- b) **Charakteristika transakcie**, ktorou je suma, výška zostatku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, jeho zabezpečenie, opravná položka k pochybným pohľadávkam, odúčtovanie pochybných pohľadávok do nákladov.
- c) Samostatne sa uvádzajú transakcie so **spriaznenými osobami** za každú z týchto osôb
  1. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv (vlastník nad 50 % - materská UJ),
  2. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci vplyv (zmluvne dohodnutý rozhodujúci vplyv) alebo podstatný vplyv (najmenej 20 %),
  3. dcérske účtovné jednotky (vlastnená inou UJ nad 50 %),
  4. spoločné účtovné jednotky (50 %),
  5. pridružené podniky (najmenej 20 %),
  6. kľúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej účtovnej jednotky,
  7. ostatné spriaznené osoby (napr. personálne prepojenie - blízke osoby vlastníkov alebo kľúčového manažmentu; rozhodujúci obchodní partneri alebo rozhodujúci veritelia a ich blízke osoby).

Kód obchodu:

01 kúpa materiálu a strojov

02 provízie

03 úrok z leasingových zmlúv

04 služby-nájomné mot.voz.

05 úrok z pôžičky

06 prenájom nehnuteľnosti

07 reklama

08 prijatý úrok z posk.pôžičky

| Zoznam transakcií medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami |                              |                                             |                                                           |
|-------------------------------------------------------------------|------------------------------|---------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|
| Spriaznená osoba                                                  | Typ transakcie               | Hodnota transakcie v bežnom účtovnom období | Hodnota transakcie v bezprostredne predchádzajúcom období |
| Röhr GmbH Tettnang, Nemecko, sesterská spol.                      | 02 provízia                  | 2 978 192                                   | 3 044 227                                                 |
| Röhr Holding, Nemecko, rozhodujúci vplyv, spoločník               | 03 úrok z leasingových zmlúv |                                             |                                                           |
| Röhr Holding, Nemecko, rozhodujúci vplyv, spoločník               | 01 kúpa strojov a materiálu  |                                             |                                                           |
| Röhr GmbH Tettnang, Nemecko, sesterská spol.                      | 04 služby                    | 16 000                                      | 13 950                                                    |
| Röhr Holding, Nemecko, rozhodujúci vplyv, spoločník               | 05 úrok z pôžičky            | 4 266                                       | 5 616                                                     |
| Röhr GmbH Tettnang, Nemecko, sesterská spol.                      | 06 prenájom nehnuteľnosti    | 2 000                                       | 2 000                                                     |
| Röhr GmbH Tettnang, Nemecko, sesterská spol.                      | 07 reklama                   |                                             | 11 296                                                    |
| Röhr GmbH Tettnang, Nemecko, sesterská spol.                      | 01 kúpa strojov a materiálu  |                                             | 2 712                                                     |
| Konateľ spoločnosti                                               | 08 úrok z poskyt.pôžičky     | 78 204                                      | 74 747                                                    |

| Charakteristika transakcií so spriaznenými osobami, ktorými su sumy zostatku ku dňu zostavenia účtovnej závierky |                                                    |                                                    |                 |                                   |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------|-----------------|-----------------------------------|
| Spriaznená osoba                                                                                                 | Transakcia                                         | Zabezpečenie transakcie<br>Výška záväzku ku dňu UZ | Opravné položky | Odúčtovanie pochybných pohľadávok |
| Röhr Holding, Nemecko, rozhodujúci vplyv                                                                         | záväzok z titulu zakúpenia technol.zariadení       | 102 094                                            |                 |                                   |
| Röhr Holding, Nemecko, rozhodujúci vplyv                                                                         | záväzok z titulu pôžičky                           | 234 266                                            |                 |                                   |
| Röhr GmbH Tettnang, Nemecko, sesterská spol.                                                                     | Záväzok z faktúr za marketingové služby a materiál | 0                                                  |                 |                                   |
| spoločník                                                                                                        | Nárok na podiel na zisku                           | 126 194                                            |                 |                                   |
| Röhr s.r.o., Slovensko, vplyv konateľ                                                                            | Pohľadávka z titulu pôžičky                        | 411 000                                            |                 |                                   |
| Konateľ spoločnosti                                                                                              | Pohľadávka z titulu pôžičky                        | 1 642 274                                          |                 |                                   |
| konateľ spoločnosti                                                                                              | Odmena konateľa                                    | 18 957                                             |                 |                                   |

2) **Príjmy a výhody členov orgánov** – štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, pričom sa uvádzajú najmä informácie o – odmenách za výkon funkcie vrátane dôchodkových programov, záruky a iné zabezpečenia, pôžičky, použitie majetku účtovnej jednotky na súkromné účely; v členení na jednotlivé orgány:

| Orgány účtovnej jednotky                                             | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Štatutárny orgán</b>                                              |                       |                                              |
| - druh príjmu (výhody):                                              |                       |                                              |
| Odmena konateľa                                                      | 300 000               | 300 000                                      |
| Pôžička poskytnutá členovi štatutárneho orgánu – kapitalizovaný úrok | 78 204                | 74 747                                       |
| <b>Dozorný orgán</b>                                                 |                       |                                              |
| - druh príjmu (výhody):                                              |                       |                                              |
| <b>Iný orgán účtovnej jednotky</b>                                   |                       |                                              |
| - druh príjmu (výhody):                                              |                       |                                              |

#### Článok VIII – OSTATNÉ INFORMÁCIE

1) **Informácie o práve poskytovať služby vo verejnom záujme** Účtovnej jednotke nebolo udelené výlučné alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

2) **Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby** : Činnosť účtovnej jednotky nie je zaradená do kategórie priemyselnej výroby podľa osobitného predpisu

#### Článok IX – PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

| IX. 1-3 a) Prehľad zmien vlastného imania - Bežné účtovné obdobie -riadna/mimoriadna závierka |                                    |           |           |         |                                 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|-----------|-----------|---------|---------------------------------|
| Položka vlastného imania                                                                      | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky    | Presuny | Stav na konci účtovného obdobia |
| Základné imanie                                                                               | 137 623                            |           |           |         | 137 623                         |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely                                                      |                                    |           |           |         |                                 |
| Zmena základného imania                                                                       |                                    |           |           |         |                                 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                                                          |                                    |           |           |         |                                 |
| Emisné ážio                                                                                   |                                    |           |           |         |                                 |
| Ostatné kapitálové fondy                                                                      |                                    |           |           |         |                                 |
| Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov                                                  |                                    |           |           |         |                                 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov                                           |                                    |           |           |         |                                 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín                                                    |                                    |           |           |         |                                 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení                            |                                    |           |           |         |                                 |
| Zákonný rezervný fond                                                                         | 50 433                             |           |           |         | 50 433                          |
| Nedeliteľný fond                                                                              |                                    |           |           |         |                                 |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy                                                              |                                    |           |           |         |                                 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                                               | 16 019 652                         | 1 060 102 | 140 691   |         | 16 939 063                      |
| Neuhradená strata minulých rokov                                                              |                                    |           |           |         |                                 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                                               | 1 100 834                          | 201 003   | 1 100 831 |         | 201 003                         |
| Ostatné položky vlastného imania                                                              |                                    |           |           |         |                                 |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa                                        |                                    |           |           |         |                                 |

| <b>IX. 1-3 b) Prehľad zmien vlastného imania - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - riadna závierka</b> |                                    |           |           |         |                                 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|-----------|-----------|---------|---------------------------------|
| Položka vlastného imania                                                                                          | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky    | Presuny | Stav na konci účtovného obdobia |
| Základné imanie                                                                                                   | 137 623                            |           |           |         | <b>137 623</b>                  |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely                                                                          |                                    |           |           |         |                                 |
| Zmena základného imania                                                                                           |                                    |           |           |         |                                 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                                                                              |                                    |           |           |         |                                 |
| Emisné ážio                                                                                                       |                                    |           |           |         |                                 |
| Ostatné kapitálové fondy                                                                                          |                                    |           |           |         |                                 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov                                                   |                                    |           |           |         |                                 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov                                                               |                                    |           |           |         |                                 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí                                                                         |                                    |           |           |         |                                 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení                                                |                                    |           |           |         |                                 |
| Zákonný rezervný fond                                                                                             | 50 433                             |           |           |         | <b>50 433</b>                   |
| Nedeliteľný fond                                                                                                  |                                    |           |           |         |                                 |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy                                                                                  |                                    |           |           |         |                                 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                                                                   | 12 282 496                         | 3 802 465 | 65 309    |         | <b>16 019 652</b>               |
| Neuhrazená strata minulých rokov                                                                                  |                                    |           |           |         |                                 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                                                                   | 3 802 465                          | 1 100 834 | 3 802 465 |         | <b>1 100 834</b>                |
| Ostatné položky vlastného imania                                                                                  |                                    |           |           |         |                                 |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa                                                            |                                    |           |           |         |                                 |

**Článok X – PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV: v prílohe**