

I. *Všeobecné informácie*

|                                      |  |
|--------------------------------------|--|
| (1) <b>O b c h o d n é<br/>meno:</b> | Excelent Košice s.r.o.                     |
| Sídlo:                               | Jenisejská 45A, 04012 Košice - Nad jazerom |

**(2) Údaje o konsolidovanom celku**

|  |   |                                      |  |
|--|---|--------------------------------------|--|
| ÚJ nie je súčasťou konsolidovaného celku   | X | ÚJ je súčasťou konsolidovaného celku |  |
| a) obchodné meno a sídlo konsolidujúcej ÚJ, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za tú skupinu účtovných jednotiek konsolidovaného celku, ktorého súčasťou je aj ÚJ; |   |                                      |  |
| Meno ÚJ, ktorá je bezprostredne konsolidujúcou ÚJ:   |   |                                      |  |
| Sídlo :  |   |                                      |  |

|  |             |  |     |   |
|--|-------------|--|-----|---|
| b) ÚJ je materskou účtovnou jednotkou                              | ÁNO         |  | NIE | X |
| ÚJ je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú ÚZ podľa §22 | ÁNO         |  | NIE |   |
| Obchodné meno a sídlo materskej ÚJ                                 | § 22 ods.8  |  |     |   |
| Obchodné meno a sídlo dcérskych ÚJ                                 | § 22 ods.12 |  |     |   |

**(3) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov**

|  |  |
|--|--|
|  |  |
|--|--|

II. *Informácie o prijatých postupoch*

|   |     |   |     |  |
|---|-----|---|-----|--|
| <b>Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti</b> | ÁNO | X | NIE |  |
|---|-----|---|-----|--|

**Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov**

|  |   |
|--|---|
| Obstarávacou cenou   |   |
| 1. hmotný majetok s výnimkou hmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou       | X |
| 2. zásoby s výnimkou zásob vytvorených vlastnou činnosťou                          | X |
| 3. podiely na ZI obchodných spoločností, cenné papiere                             | X |
| 4. pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do ZI | X |
| 5. nehmotný majetok s výnimkou nehmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou   | X |
| 6. záväzky pri ich prevzatí  |   |

|  |   |
|--|---|
| Vlastnými nákladmi                               |   |
| 1. hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou   | X |
| 2. zásoby vytvorené vlastnou činnosťou           |   |
| 3. nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou |   |
| 4. príchovky a prírastky zvierat                 |   |

|                                 |   |
|---------------------------------|---|
| Menovitou hodnotou              |   |
| 1. peňažné prostriedky a ceniny | X |
| 2. pohľadávky pri ich vzniku    | X |
| 3. záväzky pri ich vzniku       | X |

|   |   |
|---|---|
| Úbytok zásob rovnakého druhu sa účtuje v ocenení:   |   |
| Cenou zistenou váženým aritmetickým priemerom   |   |
| Metódou FIFO  | X |
| Obstarávacía cena zásob sa rozdeľuje na cenu za ktoré sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním(VON).          | X |
| Pri vyskladnení sa VON rozpúšťajú nasledovne : $VON/(PS \text{ zásob} + \text{ príjem zásob}) \times \text{ výdaj zásob}$ | X |

|   |   |
|---|---|
| Výdavky budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.  | X |
| Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.  |   |
| Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci - v ocenení rovnajúcom istine a náklady súvisiace s obstaraním   |   |
| Daň z príjmov splatná – daň sa určuje z účtovného zisku pred zdanením, po úpravách na daňové účely podľa zákona o daniach z príjmov pri sadzbe 21 %   |   |
| Náklady a výnosy časovo rozlišujú. Časovo sa ne rozlišujú náklady a výnosy, ak ide o nevýznamný a stále sa opakujúci účtovný prípad týkajúci sa časového rozlíšenia nákladov alebo výnosov posledného a prvého mesiaca účtovného obdobia.                 | X |
| Náklady a výnosy časovo nerozlišujú.  |   |
| Na účte časového rozlíšenia sa neúčtuje ak ide o nevýznamný a stále sa opakujúci účtovný prípad, ktorý sa týka účtovania nákladov a výnosov medzi dvoma účtovnými obdobiami, pričom nejde o účtovný prípad týkajúci sa účtovania dotácií a emisných kvót. | X |

|     |  |
|-----|--|
| (3) | Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku, doba odpisovania, použité sadzby odpisov a odpisové metódy pri určení odpisov |
|-----|--|

|   |           |   |
|---|-----------|---|
| Nehmotný majetok odpisuje účtovná jednotka počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Nehmotný majetok, ktorým sú náklady na vývoj sa odpisuje najneskôr do piatich rokov od jeho obstarania. Nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa neaktivuje okrem softvéru a nákladov na vývoj, ktoré sa aktivujú v súlade s postupmi účtovania. |           |   |
| Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje s ohľadom na opotrebovanie zodpovedajúce bežným podmienkam jeho používania. Pri tvorbe odpisového plánu sa zohľadňuje doba použiteľnosti, počet výrobkov alebo podobných jednotiek, u ktorých sa predpokladá ich získanie prostredníctvom majetku. Účtovné a daňové odpisy sa <b>rovnajú</b> .  |           |   |
| Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje s ohľadom na opotrebovanie zodpovedajúce bežným podmienkam jeho používania. Pri tvorbe odpisového plánu sa zohľadňuje doba použiteľnosti, počet výrobkov alebo podobných jednotiek, u ktorých sa predpokladá ich získanie prostredníctvom majetku. Účtovné a daňové odpisy sa <b>nerovnajú</b> .  |           |   |
| Dlhodobý nehmotný majetok =doba použiteľnosti viac ako rok a vstupná cena je viac ako :   | 2400,-eur | X |
| Samostatné hnutelné veci sú dlhodobým hmotným majetkom ak doba použiteľnosti je viac ako rok a vstupná cena viac ako:   | 1700,-eur | X |

| Majetok | Odpisová skupina | Doba odpisovania | Lineárne odpisy | Zrýchlené odpisy |  |
|---------|------------------|------------------|-----------------|------------------|--|
|         |                  |                  |                 |                  |  |
|         |                  |                  |                 |                  |  |
|         |                  |                  |                 |                  |  |
|         |                  |                  |                 |                  |  |
|         |                  |                  |                 |                  |  |
|         |                  |                  |                 |                  |  |
|         |                  |                  |                 |                  |  |

| Zmeny účtovných zásad a účtovných metód        |                  |                       |                | ÁNO                   | NIE | X |
|--|------------------|-----------------------|----------------|-----------------------|-----|---|
| Zmena účtovných zásad a účtovných metód(popis) | Dôvod uplatnenia | Vplyv (+/-) zmeny na: |                |                       |     |   |
|  |                  | Hodnotu majetku       | Vlastné imanie | Výsledok hospodárenia |     |   |
|  |                  |                       |                |                       |     |   |
|  |                  |                       |                |                       |     |   |

| Informácia o poskytnutých dotáciách a ich ocenenie | EUR |
|--|-----|
|  |     |
|  |     |
|  |     |

| <b>Informácie o účtovaní významných opráv chýb minulých účtovných období v bežnom ÚO</b> |                  |      |                                       |                                     |
|--|------------------|------|---------------------------------------|-------------------------------------|
| Opravy minulého obdobia  | Patrí do obdobia | Účet | Účtované na účet HV min. období (EUR) | Účtované do HV bežného obdobia(EUR) |
|  |                  |      |                                       |                                     |
|  |                  |      |                                       |                                     |
|  |                  |      |                                       |                                     |
|  |                  |      |                                       |                                     |
|  |                  |      |                                       |                                     |
|  |                  |      |                                       |                                     |
|  |                  |      |                                       |                                     |

### III. *Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát*

|     |  |              |     |
|-----|--|--------------|-----|
| (1) | <b>Informácia o sume a dôvodoch vzniku jednotlivých položiek nákladov alebo výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, napríklad výnosy z predaja podniku alebo časti podniku, náklady z dôvodu predaja podniku alebo časti podniku, škody z dôvodu živelných pohrôm</b> |              |     |
|     | Popis nákladov ,výnosov výnimočného rozsahu  | Dôvod vzniku | EUR |
|     |  |              |     |
|     |  |              |     |

| <b>Informácie o záväzkoch</b>   |  | EUR |
|---|--|-----|
| a) Celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov |  |     |
| b) Celková suma zabezpečených záväzkov, opis a spôsoby zabezpečenia záväzkov  |  |     |
| Spôsob zabezpečenia:  |  | EUR |
| Záložné právo   |  |     |
| Inak zabezpečené.....   |  |     |
| Inak zabezpečené.....   |  |     |
| Spolu zabezpečené   |  |     |

#### (3) **Informácie o vlastných akciách**

- a) *dôvod nadobudnutia vlastných akcií počas účtovného obdobia,*  
 b) *informácie*

- 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 hodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia nadobudli a počet a hodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia previedli na inú osobu,*

- c) počet, menovitá hodnota a hodnota, 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.

|   |           |             |   |
|---|-----------|-------------|---|
| <b>Kapitálový fond z príspevkov podľa § 123 ods. 2 a § 217a Obchodného zákonníka účtovná jednotka :</b> | vytvorila | nevytvorila | X |
|---|-----------|-------------|---|

| <b>Informácie o orgánoch účtovnej jednotky</b>  |                  |     |
|---|------------------|-----|
| a) výška jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení pre členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu ÚJ |                  |     |
| Druh záruky   | Štatutárny orgán | EUR |
|   |                  |     |

|  |                  |          |     |
|--|------------------|----------|-----|
| b) pôžičky poskytnuté členom štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu ÚJ       |                  |          |     |
| Celková suma poskytnutých pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia                      | Štatutárny orgán | Úrok v % | EUR |
|  |                  |          |     |
|  |                  |          |     |
| Celková suma splatených pôžičiek k poslednému dňu účt. obdobia                             |                  |          |     |
|  |                  |          |     |
|  |                  |          |     |
| Celková suma odpustených pôžičiek a odpísaných pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia |                  |          |     |
|  |                  |          |     |
|  |                  |          |     |

|   |                  |     |
|---|------------------|-----|
| c) celková suma použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely členmi štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu ÚJ, ktoré je potrebné vyúčtovať |                  |     |
| Plnenie na súkromné účely k vyúčtovaniu   | Štatutárny orgán | EUR |
|   |                  |     |
|   |                  |     |

| <b>Informácie o povinnostiach účtovnej jednotky</b>  |  |  |
|--|--|--|
| Významné položky finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v súvahe, ale sú významné na posúdenie finančnej situácie ÚJ |  |  |
| Celková suma finančných povinností ktoré sa nevykazujú v súvahe  |  |  |
| Závazky z operatívneho prenájmu  |  |  |
| Uzatvorená zmluva o úvere (peniaze ešte neboli poskytnuté)   |  |  |
| Zmluvná povinnosť odobrať množstvo produktu  |  |  |
| Pripravované investície  |  |  |
| Uzatvorené zmluvy s dodávateľmi o dodávkach v budúcnosti   |  |  |
| Finančné povinnosti z licenčných zmlúv   |  |  |

|     |  |  |
|-----|--|--|
| Iné |  |  |
|-----|--|--|

|  |   |     |
|--|---|-----|
|  | Celková suma podmienených záväzkov                |     |
|  | Opis a hodnota významných podmienených záväzkov   | EUR |
|  | Poskytnuté záruky za úver                         |     |
|  | Ručenie za .....                                  |     |
|  | Neobmedzené ručenie v inej spoločnosti            |     |
|  | Žaloba zo strany.....(hrozba súdneho procesu)     |     |
|  | ÚJ predala pohľadávky a ručí za ich vymožitelnosť |     |
|  | Iné   |     |

|  |  |     |
|--|--|-----|
|  | Celková suma významných finančných povinností a významných podmienených záväzkoch voči dcérskej ÚJ a ÚJ s podstatným vplyvom | EUR |
|  |  |     |
|  |  |     |
|  |  |     |
|  |  |     |

e) *opise významných povinností účtovnej jednotky vyplývajúcich z dôchodkových programov pre zamestnancov.*

- (7) Informácie o udelení výlučného práva alebo osobitného práva, ktorým sa udelilo právo poskytovať služby vo verejnom záujme

Použité skratky:

ÚJ - účtovná jednotka; BO- bežné účtovné obdobie; X= ÚJ má náplň pre jednotlivú položku