

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2015

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

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

Obchodné meno:	THORMA Výroba, k. s.
Sídlo:	986 01 Filakovo, Šávoľská cesta 1
Právna forma:	Komanditná spoločnosť
Dátum vzniku:	Zápis do obchodného registra: 25.3.1998
Hlavný predmet podnikania:	výskum, vývoj a výroba vykurovacích a varných spotrebičov na tuhé a plynné palivá, výskum, vývoj a výroba vykurovacích spotrebičov na elektrinu, kovovýroba, výroba smaltovaného tovaru, galvanizácia kovov, maloobchodná činnosť v rozsahu voľných živností, veľkoobchodná činnosť v rozsahu voľných živností, elektroenergetika, výroba tepla, rozvod tepla
Subjekt verejného záujmu:	Spoločnosť THORMA Výroba, k.s.,nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU).
Účtovné obdobie:	Kalendárny rok 2015

Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (2 ZoU)

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	9 903 467	11 434 864	Áno
Čistý obrat celkom	10 197 905	11 823 469	Áno
Počet zamestnancov	334	339	Áno

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

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

3) **Účtovná závierka** k 31.decembru 2014 **bola schválená** valným zhromaždením Spoločnosti dňa 3.augusta 2015.

4) Účtovná závierka Spoločnosti k 31.decembru 2015 je zostavená ako **riadna účtovná závierka** podľa § 17 ods.6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších zmien, za účtovné obdobie od 1.januára 2015 do 31.decembra 2015.

5) UJ nezostavuje **konsolidovanú účtovnú závierku**.

6) **Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:**
(vedúcim zamestnancom sa rozumejú členovia štatutárneho orgánu a ich priami podriadení)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia	334	339
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	319	357
- počet vedúcich zamestnancov	12	3

Článok II – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

- 1) Účtovná závierka sa zostavuje za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude **nepretržite pokračovať** vo svojej činnosti minimálne 12 mesiacov po závierkovom dni v zmysle § 7 ods. 4 zákona o účtovníctve.
- 2) UJ neaplikovala **zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód**, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie a výsledku hospodárenia.
- 3) UJ neúčtuje transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe.
- 4) **Spôsob a určenie oceňovania majetku a záväzkov:**
 - a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov (§ 25 ZoU):

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

Komentár: Reprodukčná obstarávacia cena platí ešte v roku 2015, od roku 2016 bude nahradená – reálnou hodnotou tak, ako to upravuje novela zákona o účtovníctve č.130/2015 Z.z.

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

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

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

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

e) ÚJ neeviduje o poskytnutých dotáciách.

Komentár k oceňovaniu majetku a záväzkov:

- Opravné položky k majetku, okrem dlhodobej pohľadávky a dlhodobej pôžičky, stanovila ÚJ odborným odhadom bonity klienta.
- Opravnú položku k dlhodobej pohľadávke a opravnú položku k dlhodobej pôžičke ÚJ stanovila metódu odúročenia na súčasnú hodnotu (§ 18/8 PU; § 21/6 PU).
- Rezervy ocenila ÚJ kalkulačnou metódou kvalifikovaného odhadu ich menovitej hodnoty na pokrytie budúcich záväzkov.
- ÚJ počas účtovného obdobia (§ 25 ZoU), ani k závierkovému dňu (§ 27 ZoU) nepoužila ocenenie reálnou hodnotou – lebo nemala k tomu vecnú náplň.
- ÚJ nepoužila dobrovoľné oceňovanie obchodných podielov metódou vlastného imania (§ 27/9 ZoU).
- ÚJ používa pri oceňovaní úbytku rovnakého druhu zásob a cenných papierov spôsobom, keď prvá cena na ocenenie prírastku príslušného druhu majetku sa použije ako prvá cena na ocenenie úbytku tohto majetku. (§ 25/5 ZoU; § 22/1 PU).
- ÚJ používa pri oceňovaní prírastku cudzej meny v hotovosti alebo na bankový účet – zmenárenský kurz konkrétnej banky (§ 24/3 ZoU).
- ÚJ používa pri oceňovaní úbytku cudzej meny v hotovosti alebo z bankového účtu – základné pravidlo (D-1), teda kurz zo dňa predchádzajúceho dňu účtovného prípadu (§ 24/2/a; § 24/6 ZoU).

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

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

Komentár k odpisovému plánu:

- ÚJ používa účtovné odpisy nezávisle na daňových odpisoch. Majetok sa začína odpisovať v nasledujúcom mesiaci, po mesiaci kedy bol zaradený do užívania. Účtovné odpisy vychádzajú z predpokladanej doby používania majetku. Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje prevažne počas 4 rokov od jeho obstarania.

- ÚJ používa rovnomé odpisovanie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku. Podrobný účtovný odpisový plán po položkách sa vedie v podsystéme Majetok s podporou softvéru (taktiež daňové odpisy podľa zákona o dani z príjmov).
- ÚJ odpisuje jednotlivé veci alebo relevantné súbory hnutelných vecí (napr. počítačová sieť, nábytková zostava). ÚJ nepoužíva komponentné odpisovanie (odpisovanie častí majetku - komponentov).
- ÚJ nepoužila jednorazový odpis dlhodobého majetku z dôvodu jednorazového trvalého zníženia hodnoty majetku (§ 21/5 PU).
- ÚJ používa kategóriu drobného dlhodobého nehmotného majetku - položky od 1000 do 2 400 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/2 PU).
- ÚJ používa kategóriu drobného dlhodobého hmotného majetku - položky od 1000 do 1 700 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/6 PU).
- ÚJ nepoužíva dobrovoľné účtovanie podlimitného technického zhodnotenia do odpisovaného dlhodobého majetku – technické zhodnotenie pod 1 700 eur za účtovné obdobie (§ 21/3 PU; § 29/2 ZDP).
- ÚJ nepoužíva dobrovoľnú kapitalizáciu úrokov do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého hmotného majetku alebo dlhodobého nehmotného majetku (§ 34/1 PU; § 35/2/h PU).

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

Článok III – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLUJÚ 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 nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							SPOLU
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniteľné práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obstaranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	
<i>Prvotné ocenenie</i>								
Stav na začiatku		372615				148849		521464
Prírastky		169236				28392		197628
Úbytky		4793				177241		182034
Presuny								
Stav na konci		537058				0		537058
<i>Oprávky</i>								
Stav na začiatku		339585						339585
Prírastky		13857						13857
Úbytky		4793						4793
Presuny								
Stav na konci		348649						348649
<i>Opravné položky</i>								
Stav na začiatku								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci								
<i>Zostatková hodnota</i>								
Stav na začiatku		33030				148849		181879

Stav na konci		188409				0		188409
---------------	--	--------	--	--	--	---	--	--------

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							SPOLU
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceneniteľné práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obstaranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	
<i>Prvotné ocenenie</i>								
Stav na začiatku		363941				46002		409943
Prírastky		8674				152074		160748
Úbytky						49227		49227
Presuny								
Stav na konci		372615				148849		521464
<i>Oprávky</i>								
Stav na začiatku		325850						325850
Prírastky		13735						13735
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		339585						339585
<i>Opravné položky</i>								
Stav na začiatku								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci								
<i>Zostatková hodnota</i>								
Stav na začiatku		38091				46002		84093
Stav na konci		33029				148849		181879

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

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								SPOLU
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestovateľské porasty (025)	Stádo a ľahné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	
<i>Prvotné ocenenie</i>									
Stav na začiatku		79742	5694855				76836		5851433
Prírastky			64198				35245		99443
Úbytky			27598				89983		117581
Presuny									
Stav na konci		79742	5731455				22098		5833295
<i>Oprávky</i>									
Stav na začiatku		26707	4926262						4952969
Prírastky		4128	180900						185028
Úbytky			27597						27597
Presuny									
Stav na konci		30835	5079565						5110400
<i>Opravné položky</i>									
Stav na začiatku									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci									

Zostatková hodnota									
Stav na začiatku		53035	768593				76836		898464
Stav na konci		48907	651890				22098		722895

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestovateľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>									
Stav na začiatku		79742	5559457				97627		5736826
Prírastky			217965				256308		474273
Úbytky			82567				277099		359666
Presuny									
Stav na konci		79742	5694855				76836		5851433
<i>Oprávky</i>									
Stav na začiatku		22570	4797628						4820198
Prírastky		4137	211201						215338
Úbytky			82567						82567
Presuny									
Stav na konci		26707	4926262						4952969
<i>Opravné položky</i>									
Stav na začiatku									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci									
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav na začiatku		57172	761829				97627		916628
Stav na konci		53035	768593				76836		898464

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

b) UJ neviduje dlhodobý majetok, ku ktorému nemá **vlastnícke právo**.

c) UJ neviduje **dlhodobý hmotný a dlhodobý nehmotný majetok**, na ktorý ja **zriadené záložné právo** a dlhodobý hmotný a dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom je obmedzené právo s ním nakladať.

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

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

f) UJ neviduje o **štruktúre dlhodobého finančného majetku (DFM) a jeho umiestnení**.

g,i,j) UJ neviduje o **dlhodobom finančnom majetku**.

h) UJ **neocceňuje dlhodobý finančného majetku**, nakoľko ju ani neviduje.

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

l) UJ neviduje **podielové certifikáty**.

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	5829	11864	5829		11864
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky	15679	12844	15679		12844
Zvieratá					
Tovar					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu (R34 súvahy):	21508	24708	21508		24708

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

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

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	5109995
Zásoby, s obmedzeným právom s nimi i nakladať	0

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

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Dlhodobé pohľadávky celkom (R41 súvahy)					
- z toho: dlhé pohľadávky z obchodného styku					
- z toho: ostatné dlhé pohľadávky					
Krátkodobé pohľadávky celkom (R53 súvahy)	172204	146219		160283	158140
- z toho: krátke pohľadávky z obchodného styku	171244	145260		159323	157180

- z toho: ostatné krátke pohľadávky	960	960		960	960
--	-----	-----	--	-----	-----

Najvýznamnejšie prechodne znehodnotenú pohľadávky a výška opravnej položky:

Dižník	Menovitá hodnota pohľadávky	Opravná položka (suma)	OP (%)
S-TERM s.r.o., Žilina	23663,17	11831,58	50%
P.H.U. EKOTERM, Poľsko	34602,60	17301,30	50%
Gázdoktor, Maďarsko	20267,00	20267,00	100%

Komentár k opravným položkám k pohľadávkam:

- **Dôvod tvorby** - opravných položiek je prechodné znehodnotenie z dôvodu, že pohľadávky sú po lehote splatnosti.
- **Dôvod zúčtovania** – opravných položiek je buď vyradenie pohľadávky zo súvahy (predaj alebo odpis pohľadávky) alebo zánik titulu prechodného znehodnotenia, lebo pohľadávka bola zaplatená.
- **Spôsob výpočtu** – ÚJ tvorí účtovné opravné položky vo výške 20 % k pohľadávkam nad 91 dní po lehote splatnosti, 30% k pohľadávkam nad 181 dní po lehote splatnosti, 50% k pohľadávkam nad 271 dní po lehote splatnosti a doúčtuje účtovné opravné položky vo výške 80 % k pohľadávkam nad 360 dní po lehote splatnosti, 50% k pohľadávkam nad 720 dní po lehote splatnosti.

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

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)			
Krátkodobé pohľadávky (R53)	1247456	394932	1642388

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)			
Krátkodobé pohľadávky (R53)	1296557	315887	1612444

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	0	1000000
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	X	0
Hodnota pohľadávok, s obmedzeným právom s nimi nakladať	X	0

s) ÚJ neviduje o odloženej daňovej pohľadávky (§ 10 PU).

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

u) UJ neviduje a preto ani neoceneňuje krátkodobý finančný majetok.

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

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

x) UJ neviduje o vlastných akciách.

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

Názov položky	Suma
Náklady budúcich období dlhodobé – účet 381A, 382A (R75 súvahy)	
Náklady budúcich období krátkodobé – účet 381A, 382A (R76 súvahy)	23569
Príjmy budúcich období dlhodobé – účet 385A (R77 súvahy)	
Príjmy budúcich období krátkodobé – účet 385A (R78 súvahy)	634

2) Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHY

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

1. **Základné imanie** účtovnej jednotky je 6641 EUR, ktorá je v celom rozsahu splatenia.

2. UJ neviduje **hodnota upísaného vlastného imania**.

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

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	108 808
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	108 808
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	
Iné	
Spolu	108 808

4. Prehľad o sumách, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale **priamo na účty vlastného imania**, najmä zmeny reálnej hodnoty majetku, zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania (§ 27 ZoU; § 14 PU): Podľa uznesenia valného zhromaždenia č.:13/2015, zo dňa 29.10.2015, spoločníci schválili rozdelenie zisku z nerozdeleného zisku z roku 2006 vo výške 1.999.200,- EUR za podmienky vyplatenia časti zisku vo výške 20% (t.j. 475.200,- EUR) pre spoločníkov a zostatok prináležiaceho zisku vo výške 80% (t.j. 1.524.000,- EUR) sa preúčtoval do kapitálového fondu spoločnosti.

5. UJ má rozdelené podiely na základnom imaní nasledovne:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní absolútne	Výška podielu na základnom imaní v %
Hans Friedrich Horstmann	3453	52
Fritz Hartmut Horstmann	532	8
Ján Sýkora	664	10
Ing. Róbert Pintér	664	10
Ing. Jaroslav Matúz	664	10
Ing. Milan Kováč	664	10

6. UJ navrhuje spoločníkom vysporiadať účtovnú stratu z nerozdeleného zisku minulých rokov.

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):					
- z toho:					
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	202514	153853	105334	51780	199253
- z toho: zákonné rezervy	100839	82665	100839		82665
Ostatné rezervy-audit	1600	1600	1600		1600
Ostatné rezervy-záruč.opravy	38325	46284		38325	46284
Ostatné rezervy-reklam.výrob.	56200			10800	45400
Ostatné rezervy-odch.,odstup.	5550	23304	2895	2655	23304

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):					
- z toho:					
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	221676	146314	114489	50987	202514
z toho: zákonné rezervy	113057	102439	112772	285	102439
Ostatné rezervy-záruč.opravy	44150	38325		44150	38325
Ostatné rezervy-reklam.výrob.	57600			1400	56200
Ostatné rezervy-odch.,odstup.	6869	5550	1717	5152	5550

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

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	3100000	0	3100000
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	916775	41728	958503

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	0	417	417
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	3792049	45971	3838020

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu (R102)	3100000	417
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	3100000	417
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		
Krátkodobé záväzky spolu (R122)	958503	3838020
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	41728	45971
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		

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

e) UJ neeviduje záväzky zabezpečené záložným právom alebo zabezpečené inou formou zabezpečenia.

f) UJ neviduje o odloženom daňovom záväzku (§ 10 PU).

g) Závazky zo sociálneho fondu (účet 472):

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu (SF)	417	1572
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	20922	32967
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu	1117	
Tvorba sociálneho fondu spolu	22039	32967
Čerpanie sociálneho fondu	22456	34122
Konečný zostatok SF (R114 súvahy):	0	417

h) UJ neviduje vydané dlhopisy.

i) UJ neviduje bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci.

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)	3298
- z toho: Bonusy za obrat a včasné platby	3298
Výnosy budúcich období dlhodobé – účet 384A (R144 súvahy)	
Výnosy budúcich období krátkodobé – účet 384A (145 súvahy)	

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

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

5a-e,g) UJ neúčtuje o odloženej dani.

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)	-1252512	x	x

2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)			
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	544046	119690	22
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	-171764	-37788	22
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)			
6	Základ dane (R500 DP):	-880230	0	22
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)			
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:		2880	22
9	Odložená daň z príjmov:		0	22
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:		2880	0

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	-95898	x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)			
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	212036	46648	22
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	-185685	-40851	22
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)			
6	Základ dane (R500 DP):	-69547	0	22
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)			
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:		2880	22
9	Odložená daň z príjmov:		0	22
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:		2880	0

Komentár:

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

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

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

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

Typ výrobku, tovaru alebo služby	Suma výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Tržby za vlastné výroby	9856649	11420699
Tržby z predaja služieb	115990	135528
Tržby za tovar	24420	53691

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	586551	1016765	763181	-430214	253584
Výrobky	3530619	2326334	2339388	1204285	-13054
Zvieratá					
Spolu	4117170	3343099	3102569	774071	240530
Manká a škody	X	x	X	5051	15861
Reprezentačné	x	x	X		
Dary	x	x	X	6887	
Iné	x	x	X	25163	163549
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	X	811172	419940

c) UJ neviduje o výnosoch pri aktivácii nákladov (účtová skupina 62x).

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

Opis účtovného prípadu	Suma výnosov z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok	Minulý rok
Tržby z predaného DNahM	17100	11864
Tržby z predaného materiálu	108044	132351

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

Opis účtovného prípadu	Suma osobných nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok
Mzdové náklady	2602893	2681820
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť		
Sociálna poisťovňa	957120	989015
Zdravotná poisťovňa	167826	144767
Iné osobné a sociálne náklady		
Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS)	3727839	3815602

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

Opis účtovného prípadu	Suma finančných výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Výnosy z predaja CP a podielov (661)		
Výnosové úroky (662)	16171	49444
Kurzové zisky počas roku (663.A)	14291	1070
Kurzové zisky k závierkovému dňu (663.A)	25	164
Ostatné finančné výnosy (66x)	1	0
Výnosy z finančnej činnosti spolu (R29 výkazu ZaS)	30488	50678

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

Opis účtovného prípadu	Náklady na nákup služieb	
	Bežný rok	Minulý rok
Opravy a udržovanie	130884	126094
Doprava	136284	173707
Nájomné	466021	465957
Právne a ekonomické služby	23146	12947
Ochrana majetku	50808	49768
Iné	365912	372473
Náklady na audit	2600	2600
Náklady na nákup služieb (R14 výkazu ZaS)	1175655	1203546

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

Opis účtovného prípadu	Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok	Minulý rok
Zostatková cena DM	17100	0
Predaný materiál	41359	57018
Dary	6887	1330
Zmluvné a ostatné pokuty a penále	249	1401
Odpis nedobytných pohľadávok	42731	109595
Tvorba a zúčtovanie OP k pohľadávkam	-14063	-75449
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	9853	7200
Manká a škody	42900	50369

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

Opis účtovného prípadu	Suma finančných nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady z predaja CP a podielov (561)		
Nákladové úroky (562)	93000	93000
Kurzové straty počas roku (563.A)	17382	22709
Kurzové straty k závierkovému dňu (563.A)	3681	8363
Ostatné finančné náklady (56x)	39792	39252
Náklady na finančnú činnosť spolu (R45 výkazu ZaS)	150174	154961

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

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

Opis účtovného prípadu	Náklady na audit a poradenstvo	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady za overenie účtovnej závierky	2600	2600
Iné uisťovacie služby		
Daňové poradenstvo		
Neaudítorské služby		

g) **Suma čistého obratu** podľa § 2 ods.15 zákona o účtovníctve **podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov, služieb** alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu, ak sa tieto činnosti a oblasti odbytu z hľadiska organizácie predaja výrobkov a tovarov a poskytovania služieb výrazne odlišujú. Ak predmetom

činnosti účtovnej jednotky je dosahovanie iných výnosov ako sú výnosy z predaja výrobkov, tovarov a služieb, uvádza sa aj opis iných výnosov zahrňovaných do čistého obratu:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja tovaru (604, 607)	24420	53691
Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	9856649	11420699
Tržby z predaja služieb (602, 606)	115990	135528
Iné súvisiace výnosy (64x, 66x)	170358	162873
Čistý obrat celkom	10197905	11823469

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

Geografické oblasti odbytu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko (typ - výrobky, tovar, služby)	3388320	4336272
Európska únia (typ - výrobky, tovar, služby)	5880906	6257974
Tretie štáty (typ - výrobky, tovar, služby)	727833	1015672

Článok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1a) Podmienený majetok

UJ nedisponuje takýmto majetkom.

1b) Podmienené záväzky

Spoločnosť ručí v prospech Slovenskej sporiteľne, a.s. a VUB, a.s. za kontokorentný a revolvingový úver formou pohľadávok a bianko zmenkou.

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

Všetky relevantné sú vykázané v účtovných výkazoch.

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

UJ neúčtovala na podsúvahových účtoch.

Článok VI – UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO ZÁVIERKOVOM DNI

(Následné udalosti)

V UJ nenastali významné udalosti po závierkovom dni až do dňa zostavenia účtovnej závierky.

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, pričom sa uvádza napríklad kúpa alebo predaj zásob, kúpa alebo predaj nehnuteľností a iného majetku, nákup a predaj služieb, lízing, výskum a vývoj, licencie, financovanie, vrátane pôžičiek a vkladov do vlastného imania, poskytnutie záruk a garancií, podmienený majetok, podmienené záväzky a ostatné finančné povinnosti (napr. zmluvná povinnosť odobrať produkt, uskutočniť investície alebo opravy), úhrada záväzkov v mene príslušnej účtovnej jednotky alebo príslušnou účtovnou jednotkou a to bez ohľadu, či za to bola alebo nebola účtovaná cena.
- 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).

Spriaznená osoba: THORMA Slovakia s.r.o., Fiľakovo	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku – stroje	400	
Obstaranie materiálu		109
Spotreba energie – vodné	14371	15679
Oprava budov a stavieb	1927	
Náklady na reprezentačné	225	
Ostatné služby – školenia	910	2255
Ostatné služby – nájom priestorov	438000	438000
Ostatné služby – nájom strojov a zariadení	2818	2859
Ostatné služby – reklama SR	3501	
Tržby vlastných výrobkov	328	1336
Tržby za predaj služieb	14814	14502
Tržby z predaného materiálu	224	838
Zákonné sociálne náklady – príspevok na ubytovanie		2000

Spriaznená osoba: Thormasmalt spol. s r.o., Fiľakovo	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
Ostatné služby	166	166
Ostatné služby – nájom priestorov	16	16
Úroky	93000	93000

Tržby za predaj služieb	5377	5377
-------------------------	------	------

Spriaznená osoba: THORMA Import/Export Horstmann GmbH, Nemecko	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
Obstaranie materiálu	1319	2927
Cestovné náklady – stravné		21
Cestovné náklady – ubytovanie		588
Ostatné služby – reklamácia kvality		93
Ostatné služby – preprava	138	758
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	8	
Tržby vlastných výrobkov – EÚ	1288575	1310193
Tržby z predaja služieb – EÚ	1397	487
Tržby za tovar	43	
Tržby za predaný materiál – EÚ	2304	8052
Tržby za predaný ND – EÚ	10264	10823

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 (podmienky a úroky), použitie majetku účtovnej jednotky na súkromné účely; v členení na jednotlivé orgány (informácie sa neuvádzajú vtedy, ak by umožnili identifikáciu finančnej situácie konkrétnej fyzickej osoby):

Orgány účtovnej jednotky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Štatutárny orgán		
- druh príjmu (výhody): príjem zo závislej činnosti	46546	31580
Dozorný orgán		
- druh príjmu (výhody):		
Iný orgán účtovnej jednotky		
- druh príjmu (výhody):		

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

Článok VIII – OSTATNÉ INFORMÁCIE

Článok IX – PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Bežné účtovné obdobie	
Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	7376347
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	-1733934
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	5642413
Dôvody zmien vlastného imania v členení:	
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (úcte 411):	6641
	x

b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	1538880
f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	5355624
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	-1258732
k) vyplatené dividendy:	-475202
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	7485155
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	-108808
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	7376347
<i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>	x
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účte 411):	6641
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	14880
f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	7463634
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	-108808
k) vyplatené dividendy:	
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	

Článok X – PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV: v prílohe

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE pre veľké účtovné jednotky
(Opatrenie MF SR č.MF/23377/2014-74)

k 31.12.2015

Článok X - Prehľad peňažných tokov (výkaz cash flow)

Riadok	Názov položky	rok 2015	rok 2014
A	Celkový výsledok hospodárenia pred zdanením (+/-)	-1 252 512,00	-95 898,00
B	Úprava o nepeňažné položky (B1 až B10):	288 439,08	323 946,44
B.1	Odpisy (+)	198 884,00	229 074,00
B.2	Rezervy (+/-)	-3 261,00	90 503,00
B.3	Opravné položky (+/-)	-10 863,41	-71 208,25
B.4	Časové rozlíšenie (+/-)	3 818,46	-6 887,63
B.5	Úroky účtované do nákladov (+)	93 000,02	93 000,02
B.6	Úroky účtované do výnosov (-)	0,00	0,00
B.7	Závierkové nerealizované kurzové rozdiely (+/-)	-25,51	-0,54
B.8	Výsledok z predaja dlhodobého finanč. majetku (+/-)	0,00	0,00
B.9	Výsledok z predaja DNM a DHM (+/-)	0,00	-11 864,16
B.10	Iné položky nepeňažného charakteru (+/-)	6 886,52	1 330,00
C.	Zmena stavu zásob (+/-)	108 664,00	2 500 817,00
D.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (+/-)	-44 008,00	408 796,00
E.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	220 066,00	-579 948,00
F.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku (+/-)	0,00	0,00
G.	Zaplatená daň z príjmov (-), alebo vratka dane (+)	89 147,16	-89 147,16
H.	Iné úpravy CF z prevádzkovej činnosti (+/-)	-338 737,38	-253 893,50
I.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti: I = A + (B až H)	-928 941,14	2 214 672,78
J.	Peňažné toky z investičnej činnosti (J.1 až J.10)	-32 441,14	-348 572,40
J.1	Peňažné výdavky na obstaranie DNM a DHM (-)	-63 637,31	-408 381,69
J.2	Peňažné príjmy z predaja DNM a DHM (+)	17 100,00	11 864,16
J.3	Peňažné výdavky na obstaranie dlhod. CP a podielov (-)	0,00	0,00
J.4	Peňažné príjmy z predaja dlhod. CP a podielov (+)	0,00	0,00
J.5	Peňažné výdavky na poskytnuté pôžičky (-)	0,00	0,00
J.6	Peňažné príjmy zo splácania poskytnutých pôžičiek (+)	0,00	0,00
J.7	Peňažné výdavky súvisiace s derivátmi (-)	0,00	0,00
J.8	Peňažné príjmy súvisiace s derivátmi (+)	14 096,17	47 945,13
J.9	Peňažne prijaté dividendy účtované do výnosov (-)	0,00	0,00
J.10	Iné úpravy CF z investičnej činnosti (+/-)		
K.	Peňažné toky z finančnej činnosti (K.1 až K.10)	-321 325,51	-91 833,20
K.1	Peňažné príjmy zo zvýšenia vlastného imania (+)	0,00	0,00
K.2	Peňažné výdavky zo zníženia vlastného imania (-)	0,00	0,00
K.3	Peňažné príjmy z úverov a pôžičiek (+)	0,00	0,00
K.4	Peňažné výdavky na splácanie úverov a pôžičiek (-)	0,00	0,00
K.5	Peňažné príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	0,00	0,00
K.6	Peňažné výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)	0,00	0,00
K.7	Peňažne prijaté výnosové úroky (+)	2 074,51	1 499,02
K.8	Peňažne zaplatené nákladové úroky (-)	-93 000,02	-93 000,22
K.9	Peňažne zaplatené dividendy z rozdelenia zisku (-)	-230 400,00	-332,00

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE pre veľké účtovné jednotky
(Opatrenie MF SR č.MF/23377/2014-74)

k 31.12.2015

Článok X - Prehľad peňažných tokov (výkaz cash flow)

Riadok	Názov položky	rok 2015	rok 2014
K.10	Iné úpravy CF z finančnej činnosti (+/-)		
L.	Celkový peňažný tok (L=I+J+K) počas roka (+/-)	-1 282 707,79	1 774 267,18
M.	Stav peňazí na začiatku roka	3 091 490,00	1 295 747,00
N.	Realizované kurzové rozdiely (+/-)	3 091,79	21 475,82
O.	Stav peňazí na konci roka vrátane KR (O=M+L+N)	1 811 874,00	3 091 490,00

Doplňujúce informácie k prehľadu peňažných tokov (výkazu CF):

- Pri CF z prevádzkovej činnosti bola použitá - nepriama metóda.
- Dobrovoľná možnosť vykázania čistých peňažných tokov nebola použitá.
Cudzie peňažné prostriedky spravované v mene tretích osôb - bez náplne.
- Nesúlad medzi stavom peňazí v súvahe a vo výkaze CF vyplýva z použitia nepriamej metódy, a bol matematicky vyrovnaný na riadku H (iné úpravy).
- Použité zásady:
 - Prijaté dividendy predstavujú návratnosť investícií = CF z investičnej činnosti (riadok I.9).
 - Zaplatené dividendy sú výdavky na získanie fin. zdrojov = CF z finančnej činnosti (riadok J.9).
 - Výnosové a nákladové úroky sú vo výsledovke vo finančnej oblasti = CF z finančnej činnosti.
 - Nerealizované KR - nie sú peňažnými tokmi, vykázané ako nepeňažné položky (riadok B.7).
 - Realizované kurzové rozdiely (KR) sa vykazujú samostatne v závere výkazu CF (riadok N).
- Zmeny použitých zásad - bez náplne.
- Nepeňažné vplyvy na štruktúru majetku, záväzkov a vlastného imania - bez náplne.
- Doplňujúce informácie k výkazu CF - bez náplne.