

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2016

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 INFORMÁCIE1) Základné informácie o účtovnej jednotke:

Obchodné meno:	THORMA Výroba, k. s.
Sídlo:	986 01 Fiľakovo, 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 2016

Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (2 ZoU)

(Do veľkostnej skupiny veľká účtovná jednotka patrí taká, ktorá za dve po sebe idúce účtovné obdobia splňa 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	9 627 865	9 903 467	Áno
Čistý obrat celkom	9 924 058	10 197 905	Áno
Počet zamestnancov	285	334	Áno

Komentár: UJ splňa 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 2015 **bola schválená** valným zhromaždením Spoločnosti dňa 1.júna 2016.

4) Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 je zostavená ako **riadna účtovná závierka** podľa §17 ods.6 Zákonníka NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších zmien, za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

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	285	334
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	274	319
- počet vedúcich zamestnancov	7	12

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 o transakciách, ktoré sa neuvádzajú v súvahe.

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

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

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

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

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

d) UJ ku koncu účtovného obdobia neeviduje a preto ani neoceňujem **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) UJ neboli poskytnuté žiadne **dotácie**.

Komentár k oceňovaniu majetku a záväzkov:

- Opravné položky k majetku, okrem dlhodobej pohľadávky a dlhodobej pôžičky, stanovila UJ odborným odhadom bonity klienta.
- Opravnú položku k dlhodobej pohľadávke a opravnú položku k dlhodobej pôžičke UJ stanovila metódu odúčročenia na súčasnú hodnotu (§ 18/8 PU; § 21/6 PU).
- Rezervy ocenila UJ kalkulačnou metódou kvalifikovaného odhadu ich menovitej hodnoty na pokrytie budúcich záväzkov.
- UJ 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	013.A	1	100
Stavby	021	prevažne 20	prevažne 5
Stroje, prístroje a zariadenia	022.A	rôzne	rôzne
Dopravné prostriedky	022.A	4	25
Inventár	022.A	priemerne 10	10
Drobný DHM	022.A	1	100

Komentár k odpisovému plánu:

- UJ 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.
- UJ 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).
- UJ odpisuje jednotlivé veci alebo relevantné súbory hnuťelných 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 (§ 21/5 PU).

- ÚJ používa kategóriu drobného dlhodobého nehmotného majetku - položky od 1 000 do 2 400 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/2 PU).
- ÚJ používa kategóriu drobného dlhodobého hmotného majetku - položky od 1 000 do 1 700 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/6 PU).
- ÚJ nepoužíva dobrovoľné účtovanie podlimitného technického zhodnotenia do odpisovaného dlhodobého majetku – technické zhodnotenie pod 1 700 eur za účtovné obdobie (§ 21/3 PU; § 29/2 ZDP).
- ÚJ nepoužíva dobrovoľnú kapitalizáciu úrokov do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého hmotného majetku alebo dlhodobého nehmotného majetku (§ 34/1 PU; § 35/2/h PU).

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

Článok III – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPŔŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

1) Informácie k položkám – AKTÍV SÚVAHY

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							SPOLU
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniteľné práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obstaranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku		537058						537058
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		537058						537058
Oprávky								
Stav na začiatku		348649						348649
Prírastky		28940						28940
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		377589						377589
Opravné položky								
Stav na začiatku								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku		188409						188409
Stav na konci		159469						159469

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniť- né práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obsta- ranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	SPOLU
<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

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

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestova- teľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	SPOLU
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku		79742	5731455				22098		5833295
Prírastky			58104				95566		153670
Úbytky			109876				86287		196163
Presuny									
Stav na konci		79742	5679683				31377		5790802
Oprávk									
Stav na začiatku		30835	5079565						5110400
Prírastky		4128	172790						176918
Úbytky			109879						109879
Presuny									
Stav na konci		34963	5142476						5177439
Opravné položky									
Stav na začiatku									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku		48907	651890				22098		722895
Stav na konci		44779	537207				31377		613363

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

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

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

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

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

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

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

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

h) UJ **neoceňuje dlhodobý finančný majetok**, nakoľko ho ani neeviduje.

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

l) UJ neeviduje **podielové listy**.

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Materiál	11864	11157	11864		11157
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky	12844	8984	12844		8984
Zvieratá					
Tovar					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu (R34 súvahy):	24708	20141	24708		20141

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	5527572
Zásoby, s obmedzeným právom s nim i nakladať	0

o) UJ neeviduje **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)	158140	197393		145259	210274
- z toho: krátke pohľadávky z obchodného styku	157180	196433		144299	209314
- z toho: ostatné krátke pohľadávky	960	960		960	960

Najvýznamnejšie prechodne znehodnotené pohľadávky a výška opravnej položky:

Dlžník	Menovitá hodnota pohľadávky	Opravná položka (suma)	OP (%)
S-TERM s.r.o., Žilina	82423,27	82423,27	100%
P.H.U. EKOTERM, Poľsko	34622,10	34622,10	100%
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 na 271 dní po lehote splatnosti a doúčtuje účtovné opravné položky vo výške 80% k pohľadávkam nad 360 dní po lehote splatnosti a 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)	1359871	543659	1903530

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

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

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

s) ÚJ neučtuje o **odloženej daňovej pohľadávke** (§ 10 PU), pretože nemá tú povinnosť.

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

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

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

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

x) UJ neeviduje 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)	1400
z toho: dlhodobý prenájom reklamnej plochy	1400
Náklady budúcich období krátkodobé – účet 381A, 382A (R76 súvahy)	22757
z toho: poistenie majetku a ostatné poistné	14982
služby na výstavu	2480
technické a informačné služby	1939
nájom reklamnej plochy	1679
ostatné služby	1677
Príjmy budúcich období dlhodobé – účet 385A (R77 súvahy)	
Príjmy budúcich období krátkodobé – účet 385A (R78 súvahy)	254
z toho: úroky z úložky	16
vrátený obrátový bonus	238

2) Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHY

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

1. **Základné imanie** účtovnej jednotky je 6 641 EUR, ktorá je v celom rozsahu splatenia.

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

3. **Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty** vykázanej 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	1 258 732
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	1 258 732
Iné	
Spolu	1 258 732

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).

Bez vecnej náplne.

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 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):	199253	169379	96662	67591	204379
- z toho: zákonné rezervy	82665	112699	82665		112699
Ostatné rezervy-audit	1600	2600	1600		2600
Ostatné rezervy-zaruč.opravy	46284	45552		46284	45552
Ostatné rezervy-reklam.výrob.	45400			10400	35000

Ostatné rezervy- odch.,odstup.	23304	8528	12397	10907	8528
-----------------------------------	-------	------	-------	-------	------

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):	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

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)	777555	79658	857213

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

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	3100000
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	3100000	3100000
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		
Krátkodobé záväzky spolu (R122)	857213	958503
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	79658	41728

Závazky 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 neúčtuje o **odloženom daňovom záväzku** (§ 10 PU). Nevyšplýva jej to z právnych predpisov.

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu (SF)	0	417
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	11228	20922
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		1117
Tvorba sociálneho fondu spolu	11228	22039
Čerpanie sociálneho fondu	11228	22456
Konečný zostatok SF (R114 súvahy):	0	0

h) UJ neeviduje **vydané dlhopisy**.

i) UJ neeviduje **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)	7969
z toho: Bonusy za obraty a včasné platby	5969
Náhrada trov konania	2000
Výnosy budúcich období dlhodobé – účet 384A (R144 súvahy)	
Výnosy budúcich období krátkodobé – účet 384A (145 súvahy)	

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

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

5a-e,g) UJ 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)	-182053	x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)			
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	573519	126174	22
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	-204198	-44923	22
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)	-187268	-41199	22
6	Základ dane (R500 DP):	0	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)	-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

Komentár:

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

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

Článok IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPĽŇAJÚ 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 výrobky	9550420	9856649
Tržby z predaja služieb	101728	115990
Tržby za tovar	27274	24420

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	778396	586551	1016765	191845	-430214
Výrobky	3476157	3530619	2326334	-54462	1204285
Zvieratá					
Spolu	4254553	4117170	3343099	137383	774071
Manká a škody	x	X	X	13324	5051
Reprezentačné	x	x	X		
Dary	x	x	X	0	6887
Iné	x	x	X	939	25163
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	X	151646	811172

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

Opis účtovného prípadu aktivácie	Suma aktivovaných výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Aktivácia dlhodobého hmotného majetku	1281	0
Aktivácia - účtová skupina 62x (R07 VZaS)	1281	0

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	122435	17100
Tržby z predaného materiálu	104623	108044

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	2304116	2602893
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť	1200	

Sociálna poisťovňa	818577	957120
Zdravotná poisťovňa	125760	167826
Iné osobné a sociálne náklady		
Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS)	3249653	3727839

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)	191	16171
Kurzové zisky počas roku (663.A)	232	14291
Kurzové zisky k závierkovému dňu (663.A)	9	25
Ostatné finančné výnosy (66x)	1	1
Výnosy z finančnej činnosti spolu (R29 výkazu ZaS)	433	30488

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

Opis účtovného prípadu	Náklady na nákup služieb	
	Bežný rok	Minulý rok
Opravy a udržiavanie	87815	130884
Doprava	155484	136284
Nájomné	457522	466021
Právne a ekonomické služby	6512	23146
Ochrana majetku	46837	50808
Údržba softvérov a certifikačné služby	45362	50218
Ostatné služby na životné prostredie	26148	25746
Sprostredkovateľské služby	22737	5223
Služby na reklamu a výstavy	68759	107526
Iné	143009	177199
Náklady na audit	2600	2600
Náklady na nákup služieb (R14 výkazu ZaS)	1062785	1175655

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	26935	17100
Predaný materiál	33347	41359
Dary	1953	6887
Zmluvné a ostatné pokuty a penále	1105	249
Odpis nedobytných pohľadávok	12026	42731
Tvorba a zúčtovanie OP k pohľadávkam	52133	-14063
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	2250	9853
Manká a škody	29543	42900

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)	80204	93000

Kurzové straty počas roku (563.A)	616	17382
Kurzové straty k závierkovému dňu (563.A)	0	3681
Ostatné finančné náklady (56x)	34357	39792
Náklady na finančnú činnosť spolu (R45 výkazu ZaS)	115177	150174

2) UJ pri výnosoch a nákladoch neviduje 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)	27274	24420
Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	9550420	9856649
Tržby z predaja služieb (602, 606)	101728	115990
Iné súvisiace výnosy (64x, 66x)	244203	170358
Čistý obrat celkom	9924058	10197905

[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)	3682843	3388320
Európska únia (typ - výrobky, tovar, služby)	5338641	5880906
Tretie štáty (typ - výrobky, tovar, služby)	657938	727833

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 VÚB, 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	0	400
Obstarania materiálu	91	
Spotreba energie – vodné	11783	14371
Oprava budov a stavieb	1739	1927
Náklady na reprezentačné	0	225
Ostatné služby – školenia	0	910
Ostatné služby – nájom priestorov	438000	438000
Ostatné služby – nájom strojov a zariadení	2512	2818

Ostatné služby – reklama SR	291	3501
Tržby vlastných výrobkov	0	328
Tržby z predaja služieb	14400	14814
Tržby z predaného materiálu	379	224
Tržby z predaja majetku	90000	

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	76100	93000
Tržby z predaja služieb	5377	5377

Spriaznená osoba: THORMA Import/Export Horstmann GmbH, Nemecko	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
Obstaranie materiálu	44	1319
Ostatné služby – preprava	35	138
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	0	8
Tržby vlastných výrobkov – EÚ	1196387	1288575
Tržby z predaja služieb – EÚ	639	1397
Tržby za tovar	0	43
Tržby za predaný materiál – EÚ	896	2304
Tržby za predaný ND - EÚ	8894	10264

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	105673	46546
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 – PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Bežné účtovné obdobie	
Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	5642413
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	-184965
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	5457448
<i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>	x
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (úcte 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):	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):	-1258732
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	-184965
k) vyplatené dividendy:	
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:	7376347
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	-1733934
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	5642413
<i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>	x
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (úcte 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):	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):	
--	--

Článok X – PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV: v prílohe