

POZNÁMKY K 31.12.2017

ČI. I Všeobecné informácie

1.) Názov a sídlo právnickej osoby a miesto podnikania

TOP KRAFT SK, a.s..
Priemyselná 9050/1
907 01 Myjava

dátum jej vzniku: 22.03.2005

Výpis výpisu z obchodného registra Okresného súdu Trenčín

Oddiel: Sa

Vložka číslo: 10474/R

IČO: 362 69 875

DIČ: 2021962767

Opis vykonávanej činnosti ÚJ v nadväznosti na predmet podnikania ÚJ

- výroba nástrojov
- výroba a stavba strojov s mechanickým pohonom
- výroba tovarov z plastov
- výroba drobných výrobkov z dreva
- výroba drôtených výrobkov (klince)
- výroba upínadiel, skrutiek, reťazí a pružín
- výroba zámkov a kovaní, mechanické úpravy na zákazku alebo na zmluvnom základe
- kúpa tovaru v rozsahu voľných živností na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živností /veľkoobchod/
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- komisionálny predaj, nákup a predaj použitého tovaru v rozsahu voľnej živnosti
- reklamné a propagačné činnosti
- prieskum trhu
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľných živností

2.) Informácie o obchodnom mene, sídle, právnej forme a iné údaje o účtovnej jednotke, v ktorej je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v inej účtovnej jednotke podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

3.) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky.

Účtovná závierka za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená 19.10.2017 valným zhromaždením.

4.) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky,

Účtovná závierka spoločnosti je zostavená ako riadna účtovná závierka za účtovné obdobie od 1.1.2017 do 31.12.2017 podľa § 17 ods. 6 zákona 431/2002 Z. z. o účtovníctve.

5.) Údaje o skupine

Spoločnosť je dcérskou účtovnou jednotkou. Materská účtovná jednotka nemá povinnosť zostavovať konsolidovanú účtovnú závierku.

6.) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov účtovnej jednotky počas účtovného obdobia, počet zamestnancov účtovnej jednotky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho počet vedúcich zamestnancov, ktorými sa rozumejú členovia štatutárneho orgánu ÚJ a vedúci zamestnanci v priamej pôsobnosti štatutárneho orgánu alebo člena štatutárneho orgánu.

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 40 | 39 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 39 | 42 |
| počet vedúcich zamestnancov | 2 | 2 |

Čl. II

Informácie o prijatých postupoch

1.) Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti. Ak tento predpoklad nie je splnený, uvádza sa informácia o nesplnení predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti a k tomu zodpovedajúci spôsob účtovania podľa § 7 ods. 4 zákona.

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti TOP KRAFT SK, a.s.. Účtovná jednotka postupovala pri zúčtovaní bežným prípadom roka a pri zostavení závierky k 31.12.2017 podľa zákona č. 431/2002 o účtovníctve v znení neskorších predpisov, Opatrenia Ministerstva financií SR č. 23054/2002-92, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovnej osnove pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva a v znení neskorších predpisov a Opatrenia MF/23377/2014-74 ktorým sa ustanovujú podrobnosti individuálnej účtovnej závierky a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre veľké účtovné jednotky a subjekty verejného záujmu a vlastných vnútropodnikových smerníc.

2.) Informácia o aplikácii účtovných zásad a účtovných metód, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie a výsledku hospodárenia účtovných metód, a to s uvedením dôvodu ich uplatnenia a ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky. Ak v dôsledku zmeny účtovných zásad a účtovných metód nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách.

Spoločnosť účtovala všetky účtovné prípady podľa platných zákonov a vnútorných smerníc a nemenila účtovné zásady a metódy počas roka.

3.) Informácia o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe, pričom sa uvádza finančný vplyv týchto transakcií na účtovnú jednotku, ak sú riziká alebo prínosy vyplývajúce z týchto transakcií významné a ak uvedenie týchto rizík alebo prínosov je potrebné na účely posúdenia finančnej situácie účtovnej jednotky.

Spoločnosť takéto transakcie nemá.

4.) Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov vrátane určenia rozhodujúcich účtovných odhadov a predpokladov, pričom sa zohľadňuje zásada významnosti.

a) – e) 1. Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z úverov súvisiacich s obstaraním majetku, ktoré vznikli do momentu zaradenia majetku do užívania.

2. Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu a činnosť.

3. Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom – ÚJ nemá

4. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z úverov súvisiacich s obstaraním majetku, ktoré vznikli do momentu zaradenia majetku do užívania.

5. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu a činnosť.

6. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom – ÚJ nemá

7. Dlhodobý finančný majetok – ÚJ neobstarávala.

8. Zásoby obstarané kúpou sa oceňujú obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú priemernou cenou z obstarávacích cien.

9. Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia).

10. Zásoby obstarané iným spôsobom - ÚJ nemá

11. Zákazkovú výrobu - ÚJ nemá

12. Pohľadávky - Pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

13. Krátkodobý finančný majetok - Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

14. Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy - Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

15. Závazky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov - Pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Pri prevzatí záväzku je tento ocenený obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

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.

16. Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy - Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

17. Deriváty a finančné nástroje – ÚJ nemá

18. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi – ÚJ nemá

19. Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci - Prenajatý majetok bol zaradený do majetku v obstarávacích cenách a rovnomerne odpisovaný v súlade s § 26 ods. 8 zákona o daniach z príjmov v znení neskorších predpisov. V prípade očakávanej doby životnosti dlhšej ako trvanie leasingovej zmluvy, bola pri stanovení doby odpisovania zohľadnená predpokladaná životnosť majetku.

20. Majetok obstaraný v privatizácii – ÚJ nemá

21. Daň z príjmov splatnú za bežné účtovné obdobie a za zdaňovacie obdobie (ďalej len „splatná daň z príjmov“) a daň z príjmov odloženú do budúcich účtovných období a zdaňovacích období (ďalej len „odložená daň z príjmov“)

Spoločnosť vytvorila za rok 2017 zisk a zaúčtovala daň z príjmu bežnej činnosti.

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

Účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú. Počty rokov odpisovania sú stanovené z predpokladanej doby používania. Dlhodobý nehmotný majetok s obstarávacou cenou nižšou ako 2400 € je účtovaný rovno na analytický účet 518.

Účtovné a daňové odpisy dlhodobého hmotného majetku sa nerovnajú. Spoločnosť má vypracovanú internú smernicu, na odpisovanie dlhodobého hmotného majetku. Počty rokov odpisovania sú stanovené z predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu opotrebenia jednotlivých zariadení. Odpisy sa účtujú mesačne, vždy k poslednému dňu mesiaca. Predpokladané doby používania, metódy odpisovania a sadzby sú uvedené v nasledujúcej tabuľke.

| | Predpokladaná doba používania | Metóda odpisovania | ročná odpisová sadzba v % |
|---------------------------------|-------------------------------|--------------------|---------------------------|
| Stavby | 20 - 40 rokov | lineárna | 2,5 - 5 |
| stroje, prístroje a zariadenia | 4-12 rokov | lineárna | 25-8,33 |
| Nástroje, formy | 4-8 rokov | lineárna | 25-12,5 |
| dopravné prostriedky | 4 roky | lineárna | 25 |
| ostatný dlhodobý hmotný majetok | Podľa daňových odpisov | lineárna | 100 |

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého cena je nižšia ako 1.700,- € sa účtuje priamo do spotreby na účet 501.

Účtovné odpisy Haly č. 1 + haly č. 2 boli nastavené na pravdepodobnú dobu životnosti na obdobie 40 rokov

g) Dotácie poskytnutých na obstaranie majetku s uvedením zložky majetku a ich ocenenia – ÚJ nemá
22. Cudzia mena - Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sú prepočítané kurzom Európskej centrálnej banky (ECB) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Pri predaji a kúpe cudzej meny používa účtovná jednotka kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené, príp. predané. Ku dňu účtovnej závierky bol majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene prepočítané kurzom vyhláseným ECB v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

5.) Informácia o oprave významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov.

f Opravy významných chýb minulých účtovných období účtované v bežnom účtovnom období neboli v období od 1.1.2017 do 31.12.2017 účtované. Taktiež ani opravy nevýznamných chýb minulých období.

Čl. III

Informácie, ktoré vysvetľujú a doplňujú položky súvahy

1. Doplňujúce a vysvetľujúce informácie k aktívam

a) Dlhodobý majetok

1. prehľad o pohybe dlhodobého majetku podľa zložiek dlhodobého majetku v nadväznosti na členenie položiek súvahy; uvádza sa ocenenie majetku na začiatku účtovného obdobia, jeho prírastky, úbytky a presuny počas účtovného obdobia a ocenenie na konci účtovného obdobia,

2. prehľad oprávok a opravných položiek podľa zložiek dlhodobého majetku v nadväznosti na členenie položiek súvahy; uvádza sa hodnota oprávok a opravných položiek na začiatku účtovného obdobia, ich prírastky, úbytky a presuny počas účtovného obdobia a hodnota na konci účtovného obdobia,

3. prehľad o čistej (netto) hodnote dlhodobého majetku na začiatku účtovného obdobia a na konci

účetného obdobia,

Prehľad o dlhodobom nehmotnom majetku

| Dlhodobý nehmotný majetok a | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | |
|--------------------------------------|----------------------------------|--------------|----------------------------|---------------|---------------------|------------------------------|----------------------------------------|------------|
| | Aktivované náklady na vývoj b | Softvér c | Oceni- teľné práva d | Goodwill e | Ostatný DNM f | Obsta- rávaný DNM g | Poskytnuté preddavky na DNM h | Spolu i |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účetného obdobia | | 24 375 | | | | | | 24 375 |
| Prírastky | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 24 375 | | | | | | 24 375 |
| Oprávky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účetného obdobia | | 24 375 | | | | | | 24 375 |
| Prírastky | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 24 375 | | | | | | 24 375 |
| Opravné položky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účetného obdobia | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účetného obdobia | | 0 | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 0 | | | | | | 0 |

| Dlhodobý nehmotný majetok a | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | |
|--------------------------------|----------------------------------------------|--------------|----------------------------|---------------|---------------------|------------------------------|----------------------------------------|------------|
| | Aktivované náklady na vývoj b | Softvér c | Oceni- teľné práva d | Goodwill e | Ostatný DNM f | Obsta- rávaný DNM g | Poskytnuté preddavky na DNM h | Spolu i |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |

Poznámky Úč POD 3-01

IČO

3 6 2 6 9 8 7 5

DIČ

2 0 2 1 9 6 2 7 6 7

| | | | | | | | | |
|-------------------------------------------|--|--------|--|--|--|--|--|--------|
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 24 375 | | | | | | 24 375 |
| Prírastky | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 24 375 | | | | | | 24 375 |
| Oprávky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 24 375 | | | | | | 24 375 |
| Prírastky | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 24 375 | | | | | | 24 375 |
| Opravné položky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 0 | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 0 | | | | | | 0 |

Prehľad o dlhodobom hmotnom majetku

| Dlhodobý hmotný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | | |
|-------------------------------------------|-----------------------|-----------|---------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|-----------|
| | Pozemky | Stavby | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i | j |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 1 115 | 1 521 640 | 1 035 054 | | | | 103 554 | 1 667 | 2 663 030 |
| Prírastky | | 37 825 | 290 173 | | | | 303 870 | 6 941 | 638 809 |

| | | | | | | | | | |
|-------------------------------------------|-------|-----------|-----------|--|--|--|---------|-------|-----------|
| Úbytky | | | 156 874 | | | | 327 998 | | 484 872 |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | 1 115 | 1 559 465 | 1 168 353 | | | | 79 426 | 8 608 | 2 816 967 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 587 629 | 727 040 | | | | | | 1 314 669 |
| Prírastky | | 33 153 | 100 454 | | | | | | 133 607 |
| Úbytky | | | 156 874 | | | | | | 156 874 |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 620 782 | 670 620 | | | | | | 1 291 402 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 1 115 | 934 011 | 308 014 | | | | 103 554 | 1 667 | 1 348 361 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 1 115 | 938 683 | 497 733 | | | | 79 426 | 8 608 | 1 525 565 |

| Dlhodobý hmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia | | | | | | | | |
|-------------------------------------------|----------------------------------------------|-----------|---------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|-----------|
| | Pozemky | Stavby | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i | j |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 1 158 | 1 519 232 | 1 017 611 | | | | 93 459 | 5 528 | 2 636 988 |
| Prírastky | | 2 408 | 179 118 | | | | 203 700 | 9 012 | 438 424 |

| | | | | | | | | | |
|-------------------------------------------|-------|-----------|-----------|--|--|--|---------|--------|-----------|
| Úbytky | 43 | | 161 675 | | | | 193 605 | 12 873 | 293 744 |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | 1 115 | 1 521 640 | 1 035 054 | | | | 103 554 | 1 667 | 2 663 030 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 555 492 | 809 838 | | | | | | 1 365 330 |
| Prírastky | | 32 137 | 78 877 | | | | | | 111 014 |
| Úbytky | | | 161 675 | | | | | | 161 675 |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 587 629 | 727 040 | | | | | | 1 314 669 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 1 158 | 963 740 | 207 773 | | | | 93 459 | 5 528 | 1 271 658 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 1 115 | 934 011 | 308 014 | | | | 103 554 | 1 667 | 1 348 361 |

4. úroky aktivované ako súčasť ocenenia (obstarávacia cena, vlastné náklady) počas účtovného obdobia ÚJ nemala.

b.) Dôvody účtovania o dlhodobom majetku, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo, napríklad majetok obstaraný finančným prenájomom, majetok pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke

Spoločnosť účtuje o dlhodobom majetku obstaranom formou úverových zmlúv prostredníctvom VB Leasingu:.

| Dlhodobý hmotný majetok obstaraný formou finančného prenájomu | Hodnota za bežné účtovné obdobie | Hodnota za predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------|----------------------------------|-------------------------------------------|
| Obstarávacia cena | | |
| Zostatková cena | | |

Majetok je poistený poisťnou zmluvou č. 511071363 do hodnoty 2 152 800,00 €.

c) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobom hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

K dlhodobému nehmotnému majetku nie je zriadené záložné právo.

Predmetom záložného práva sú nehnuteľnosti, nachádzajúce sa v katastrálnom území Myjava:

- pozemky – reg.C – parc. č. 2784/20 o výmere 117 m², ostatné plochy
 - parc. č. 2784/39 o výmere 105 m², zastavané plochy a nádvoría
 - parc. č. 2784/40 o výmere 56 m², zastavané plochy a nádvoría
 - parc. č. 2784/41 o výmere 71 m², ostatné plochy
- stavba – č. súp. 9050, hala SG FIX Myjava na pozemku – parc.č. 2784/36
- prístavba – hala č. 2- parc.č. 2784/62

Zároveň predmetom záložného práva je i baliaci stroj WEIGPACK Automatic – ev.č. 132.

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

| Dlhodobý hmotný majetok | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|--------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|
| Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo | 950 637 |
| Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má ÚJ obmedzené právo s ním nakladať | |

d) Majetok, ktorým je goodwill, a to dôvod jeho vzniku, spôsob výpočtu a prehodnotenie opodstatnenosti jeho výšky a odpisu jeho hodnoty,

ÚJ takýto majetok nemá.

e) Výskumná a vývojová činnosť za účtovné obdobie, a to v členení na

1. náklady na výskum vynaložené v účtovnom období,
2. neaktivované náklady na vývoj vynaložené v účtovnom období,
3. aktivované náklady na vývoj vynaložené v účtovnom období,

Výskumnú a vývojovú činnosť ÚJ nevykonáva

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

ÚJ takýto majetok nemá.

g) Dlhodobý finančný majetok podľa písmena a),okrem prehľadu oprávok

ÚJ takýto majetok nemá.

h) Ocenenie dlhodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou alebo metódou vlastného imania a vplyve takého ocenenia na výsledok hospodárenia a na výšku vlastného imania; uvádza sa v tabuľkovej forme zobrazenie pohybu v oceňovacích rozdieloch vykazaných vo vlastnom imaní z dôvodu ocenenia reálnou hodnotou počas účtovného obdobia

ÚJ takýto majetok nemá.

i) Opravné položky k dlhodobému finančnému majetku v nadväznosti na položky súvahy, pričom sa uvádza stav opravných položiek na začiatku účtovného obdobia, zmeny počas účtovného obdobia a stav na konci účtovného obdobia

ÚJ neúčtovala o opravnej položke k nadobudnutému majetku

j) Zmeny v jednotlivých zložkách dlhodobého finančného majetku

ÚJ majetok nemá finančný majetok.

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

ÚJ majetok nemá finančný majetok.

l) Podielové certifikáty, konvertibilné dlhopisy, waranty, opcie alebo podobné cenné papiere, pričom sa uvádza ich počet a rozsah práv, ktoré predstavujú,

ÚJ takýto majetok nemá.

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

ÚJ neúčtovala o opravných položkách.

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

Zásoby sú predmetom záložného práva v prospech UniCredi Banky a.s.

| Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo | Hodnota za bežné účtovné obdobie | Hodnota za predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------------|----------------------------------|-------------------------------------------|
| Obstarávacia cena | 2 358 926 | 2 284 233 |

o) Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj

ÚJ neúčtovala o zákazkovej výrobe a zákazkovej výstavbe.

p) Najvýznamnejšie položky pohľadávok, pričom sa tiež uvádzajú opravné položky 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

Pozri tabuľku pod bodom q.)

q) Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

| Názov položky | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|-------------------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| a | b | c | d |
| Dlhodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 581 681 | 44 | 581 725 |

| | | | |
|--------------------------------------------------|----------------|----------------|------------------|
| Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ | | | |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | | | |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 214 029 | | 214 029 |
| Iné pohľadávky | | | |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 795 754 | 44 | 795 710 |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 476 193 | 582 743 | 1 058 936 |
| Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ | | | |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 151 377 | | 151 377 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | | | |
| Sociálne poistenie | | | |
| Daňové pohľadávky a dotácie | | | |
| Iné pohľadávky | 5 801 | 40 040 | 45 841 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 633 371 | 622 783 | 1 256 154 |

| Názov položky | Stav na začiatku obdobia | Tvorba | zúčtovanie | Stav na konci obdobia |
|------------------------------------|--------------------------|---------------|---------------|-----------------------|
| a | | b | c | d |
| Opravné položky | | | | |
| Opravné položky z obchodného styku | 132 744 | 20 323 | 88 384 | 64 683 |
| Opravné položky ostatné | 3 080 | 36 960 | | 40 040 |
| Opravné položky spolu | 135 824 | 57 283 | 88 384 | 104 723 |

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

ÚJ zriadila záložné právo na pohľadávky z obchodného styku v prospech VUB banky a.s. Záložné právo bolo zriadené na krytie kontokorentného úveru vo výške 1 650 000 EUR.

Záložné právo bolo zriadené na pohľadávky do sumy 500 tis. EUR v prospech UniCredit Banky na krytie kontokorentného úveru.

t.) Zložky krátkodobého finančného majetku

ÚJ nemá náplň pre účtovanie na účtoch krátkodobého finančného majetku

Finančné účty

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Pokladnica, ceniny | 10 381 | 10 307 |
| Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky | 2 375 | 17 214 |
| Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované | | |
| Peniaze na ceste | | |
| Spolu | 12 756 | 27 521 |

u) **Ocenenie krátkodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou alebo metódou vlastného imania a vplyve takého ocenenia na výsledok hospodárenia a na výšku vlastného imania**

ÚJ nemá náplň pre účtovanie na účtoch krátkodobého finančného majetku

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

ÚJ netvorila opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku.

w) **Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo a o krátkodobom finančnom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať**

Új nemá krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo

x.) **Vlastné akcie**

ÚJ nemá náplň pre účtovanie o vlastných akciách.

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

Tabuľka1.

| Opis položky časového rozlíšenia | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Náklady budúcich období dlhodobé, z toho: | 99 | 233 |
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | 14 958 | 14 433 |
| Poistné | 7 440 | 7 111 |
| Služby | 7 518 | 7 322 |
| Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho: | 0 | 0 |
| Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho: | 9 206 | 26 092 |

2. Dopĺňujúce a vysvetľujúce informácie k pasívam

a.) Vlastné imanie

1. opis základného imania najmä počet akcií, hodnota akcií, práva spojené s jednotlivými druhmi akcií, splatené základné imanie – *Základné imanie ÚJ je celkom 2 191 200,- €*

2. počet a menovitá hodnota akcií upísaných počas účtovného obdobia a iný titul zmeny vlastného imania počas účtovného obdobia – *v účtovnom období sa neudiali žiadne zmeny z titulu upísania vlastného imania*

3. rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázanej v predchádzajúcom účtovnom období : *Účtovný zisk za rok 2016 v sume 59 417,03 € bol použitý:*

- 53 475,33 € na účet nerozdeleného zisku

- 5 941,70 € pridel do rezervného fondu- v súlade s uznesením Valného zhromaždenia obchodnej spoločnosti konaného dňa 19.10.2017

Konaním mimoriadneho Valného zhromaždenia dňa 4.12.2017 sa nerozdelený zisk za rok 2016 použil nasledovne:

- 38 287,64 € na úhradu straty za r. 2013

- 15 187,69 € na vyplatenie podielu akcionárom spoločnosti

Rozdelenie účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------|----------------------------------------------|
| Účtovný zisk | 59 417 |
| Rozdelenie účtovného zisku | Bežné účtovné obdobie |
| Prídel do zákonného rezervného fondu | 5 942 |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov | |
| Prídel do sociálneho fondu | |
| Prídel na zvýšenie základného imania | |
| Úhrada straty minulých období | 38 287 |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov | |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | 15 188 |
| Iné | |
| Spolu | 59 417 |

Vysporiadanie straty

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------|----------------------------------------------|
| Účtovná strata | |
| Vysporiadanie účtovnej straty | Bežné účtovné obdobie |
| Zo zákonného rezervného fondu | |
| Zo štatutárnych a ostatných fondov | |

| | |
|--------------------------------------------------|--|
| Z nerozdeleného zisku minulých rokov | |
| Úhrada straty spoločníkmi, členmi | |
| Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov | |
| Iné | |
| Spolu | |

4. prehľad o sumách, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania, najmä zmeny reálnej hodnoty majetku, zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania

5. zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní

6. navrhnuté rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadania účtovnej straty

O rozdelení účtovného zisku za rok 2017 rozhodne Valné zhromaždenie spoločnosti po schválení účtovnej závierky.

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

ÚJ tvorila zákonné rezervy na nevyčerpané dovolenky, na audit účtovnej závierky a zverejnenie účtovnej závierky, nevyfakturované služby, ročné odmeny, a ročné zúčtovanie ZP. Predpokladaný rok použitia je nasledujúce účtovné obdobie – rok 2017.

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|------------------------------------|------------------------------------|---------------|---------------|----------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| a | b | c | d | e | f |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | | | | | |
| | | | | | |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 12 576 | 17 367 | 12 576 | | 17 367 |
| Nevyčerpané dovolenky | 8 759 | 13 550 | 8 759 | | 13 550 |
| Overenie ÚZ audítorom | 3 817 | 3 817 | 3 817 | | 3 817 |
| Rezerva na bonusy | | | | | |

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | |
|----------------------------------|----------------------------------------------|--------|----------|----------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| a | b | c | d | e | f |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | | | | | |
| | | | | | |

| | | | | | |
|------------------------------------|---------------|---------------|---------------|--|---------------|
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 11 323 | 12 576 | 11 323 | | 12 576 |
| Nevyčerpané dovolenky | 7 506 | 8 759 | 7 506 | | 8 759 |
| Overenie ÚZ auditorom | 3 817 | 3 817 | 3 817 | | 3 817 |
| Rezerva na bonusy | | | | | |
| Rezerva ostatná | | | | | |

c) Výška záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti – tabuľka nižšie

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

Informácie k bodom c) a d) o záväzkoch

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Dlhodobé záväzky spolu | 147 616 | 83 619 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov | | |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 147 616 | 83 619 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 1 699 201 | 1 502 367 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 932 770 | 732 664 |
| Záväzky po lehote splatnosti | 766 431 | 769 703 |

e) Hodnota záväzku zabezpečenom záložným právom alebo zabezpečeným inou formou zabezpečenia a to s uvedením formy zabezpečenia

Záložným právom sú zabezpečené bankové úvery poskytnuté ÚJ. Informácie o zabezpečení úverov sú uvedené v článku III. bod 1, písm. c.)

Zároveň záložným právom je zabezpečený záväzok voči ČSOB leasingu na základe Zmluvy o zriadení záložného práva č. LZB/15/0073. Predmetom tohto záložného práva je baliaci stroj WEIGHPACK automatic. Hodnota zabezpečených záväzkov zabezpečených záložným právom je v sume 1 796 680 €.

f) Výpočet odloženého daňového záväzku

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho: | 218 503 | 162 728 |
| odpočítateľné | | |
| zdaniteľné | 218 503 | 162 728 |

| | | |
|--------------------------------------------------------------------------------|--------|--------|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho: | 12 663 | 12 639 |
| odpočítateľné | 12 663 | 12 639 |
| zdaniteľné | | |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti | | |
| Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty | | |
| Sadzba dane z príjmov (v %) | 21 | 21 |
| Odložená daňová pohľadávka | | |
| Uplatnená daňová pohľadávka | | |
| Zaúčtovaná ako zníženie nákladov | | |
| Zaúčtovaná do vlastného imania | | |
| Odložený daňový záväzok | 43 226 | 31 519 |
| Zmena odloženého daňového záväzku | 11 708 | 10 108 |
| Zaúčtovaná ako náklad | 11 708 | 10 108 |
| Zaúčtovaná do vlastného imania | | |

g) Závazky zo sociálneho fondu, s uvedením stavu na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorby a čerpaní sociálneho fondu počas bežného účtovného obdobia a stavu na konci účtovného obdobia,

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Začiatkový stav sociálneho fondu | 3 153 | 2 225 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 2 461 | 2 220 |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku | | |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu | | |
| Tvorba sociálneho fondu spolu | 2 461 | 2 220 |
| Čerpanie sociálneho fondu | 2 354 | 1 292 |
| Konečný zostatok sociálneho fondu | 3 260 | 3 153 |

h) Vydané dlhopisy, najmä ich menovitá hodnota, emisný kurz, úrok a splatnosť – ÚJ nemá

i) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci, pričom sa uvádza najmä mena, v ktorej boli poskytnuté, charakter, hodnota v cudzej mene a hodnota v eurách, výška úroku, splatnosť, forma zabezpečenia.

| Názov položky a | Mena b | Úrok p. a. v % c | Dátum splatnosti d | Suma istiny v príslušnej mene za bežné účetné obdobie e | Forma zabezpečenia f | Suma istiny v príslušn ej mene za bezprostr edne predchá- dzajúce účetné obdobie f |
|---------------------------------------------------------------------|-----------|---------------------------------|--------------------------|---------------------------------------------------------------------------|------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Dlhodobé bankové úvery | | | | | | |
| | | | | | | |
| Krátkodobé bankové úvery | | | | | | |
| Kontokorentný úver VUB a.s. Úverová zmluva č. 1277/2012/UZ | EUR | 1M EURIBOR + 1,25 % p. a. | 20.12.2018 | 1 591 628 | Pohľadávky, nehnutelnosti | 1 497 383 |
| Kontokorentný úver UniCredit Bank a.s. Č.000660/COR/2015 | EUR | 1M EURIBOR + 1,35 % p. a. | 30.11.2018 | 193 119 | Pohľadávky, zásoby | 199 636 |
| Revolvingový úver VÚB | EUR | 1 M EURIBOR 1,45 % p.a. | 01.02.2018 | 2 000 | zásoby | 0 |
| Kreditná karta VISA Č. 48*****8181 | EUR | | 21.1.2018 | 42 | | 990 |

| Názov položky a | Mena b | Úrok p. a. v % c | Dátum splatnosti d | Suma istiny v príslušnej mene za bežné účetné obdobie e | Suma istiny v eurách za bežné účetné obdobie f | Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajú- ce účetné obdobie g |
|-------------------------------------|-----------|---------------------------|--------------------------|---------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Dlhodobé pôžičky | | | | | | |
| | | | | | | |
| Krátkodobé pôžičky | | | | | | |
| | | | | | | |
| Krátkodobé finančné výpomoci | | | | | | |

Poznámky Úč POD 3-01

IČO 3 6 2 6 9 8 7 5

DIČ 2 0 2 1 9 6 2 7 6 7

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

j) Významné položky časového rozlišenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho: | | |
| | | |
| | | |
| Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho: | 1 006 | 414 |
| Zmluvy o splátkovom úvere | 1 006 | 414 |
| | | |
| Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho: | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho: | | |
| Prefakturácia poistného | | |
| | | |

k) Informácie o významných položkách majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi – ÚJ nemá

3. Doplnujúce a vysvetľujúce informácie k majetku prenajatom formou finančného prenájmu u nájomcu

Spoločnosť nemala k 31.12.2017 prenajatý žiaden majetok formou finančného prenájmu.

Článok IV.

Informácie, ktoré dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát

a) Informácie o tržbách

| Oblasť odbytu | Tržby z predaja tovaru | | Tržby za dodané služby nájom | | Tržby za služby - ostatné | |
|-----------------------|-----------------------------|----------------------------------------------------|---------------------------------|----------------------------------------------------|-----------------------------|----------------------------------------------------|
| | Bežné úctovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce úctovné obdobie | Bežné úctovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce úctovné obdobie | Bežné úctovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce úctovné obdobie |
| a | b | c | d | e | f | g |
| Tuzemsko | 7 644 428 | 6 400 060 | 10 176 | 18 400 | 6 689 | 7 919 |
| Zahraničie - EÚ | 2 046 774 | 1 831 262 | 1 800 | 2 600 | | 6 516 |
| Zahraničie-mimo EÚ | 66 745 | 8 445 | | | | |
| Spolu | 9 757 947 | 8 239 767 | 11 976 | 21 000 | 6 689 | 14 435 |

b) Zmena 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 úctovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | Zmena stavu vnútroorganizačných zásob | |
|---------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|----------------------------------------------------|--------------------|---------------------------------------------|-------------------------------------------------------|
| | Konečný zostatok | Konečný zostatok | Začiatkový stav | Bežné úctovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce úctovné obdobie |
| a | b | c | d | e | f |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | 1 677 | 3 473 | | -1 796 | 3 473 |
| Výrobky | | | | | -3 930 |
| Zvieratá | | | | | |
| Spolu | 1 677 | 3 473 | | -1 796 | - 457 |
| Manká a škody | x | x | x | | |
| Reprezentačné | x | x | x | | |
| Dary | x | x | x | | |
| Iné | x | x | x | | 3 930 |
| Zmena stavu vnútroorga- nizačných zásob vo výkaze ziskov a strát | x | x | X | -1 796 | 3 473 |

c) Opis a suma významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho: | 1 653 100 | 1 206 044 |
| Aktivácia tovaru | 1 653 100 | 1 206 044 |

d) Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti

| | | |
|--------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho: | 350 045 | 143 799 |
| Náhrady manka, prebytok na sklade | 8 059 | 3 915 |
| Výnosy z postúpených pohľadávok | 308 743 | 46 103 |
| Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu | 16 930 | 41 530 |
| Náhrady z poisťovní | 2 536 | 3 236 |
| Ost.výnosy-exekučné konania | 497 | 422 |
| Ostatné prevádzkové výnosy-vrát.zahr. DPH | 1 736 | 1 037 |
| Tržby z predaného materiálu | 6 012 | 39 316 |
| Odpis záväzku | 58 | 91 |
| Dotácie so ŠR | 406 | 6 983 |
| Ostatné výnosy | 5 068 | 1 166 |
| Finančné výnosy, z toho: | 16 770 | 10 453 |
| <i>Kurzové zisky, z toho:</i> | <i>14 898</i> | <i>7 630</i> |
| kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 3 472 | 2 588 |
| <i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i> | | |
| Úroky z poskytnutých pôžičiek, z toho: | 1 872 | 2 823 |
| úroky z prepojených spoločností | 1 841 | 2 822 |
| Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt | | |
| | | |
| | | |

e) Celková suma osobných nákladov, a to v členení na mzdy, ostatné náklady na závislú činnosť, sociálne poistenie, zdravotné poistenie, sociálne zabezpečenie,

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Mzdové náklady | 501 335 | 460 450 |
| Sociálne poistenie | 123 872 | 112 616 |
| Zdravotné poistenie | 46 097 | 42 676 |
| Sociálne zabezpečenie | 3 354 | 3 362 |

Poznámky Úč POD 3-01

IČO 3 6 2 6 9 8 7 5

DIČ 2 0 2 1 9 6 2 7 6 7

| | | |
|-------------------------------|--------|--------|
| Zákonné sociálne zabezpečenie | 20 422 | 17 743 |
|-------------------------------|--------|--------|

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

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <i>Kurzové zisky, z toho:</i> | 14 898 | 7 630 |
| kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 3 472 | 2 588 |
| <i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i> | | |
| Úroky na bežných účtoch | | |

g) Opis a suma významných položiek nákladov za poskytnuté služby,

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Kooperácie | 35 777 | 59 260 |
| Preprava | 103 746 | 69 196 |
| Prenájom | 83 236 | 97 135 |
| Opravy | 47 179 | 39 885 |
| Telefónne poplatky | 14 652 | 17 503 |
| Náklady na reprezentáciu | 9 784 | 13 438 |
| Diaľničné poplatky - mýto | 20 405 | 17 354 |
| Reklamné služby | 14 091 | 25 773 |
| Poradenstvo | 12 995 | 15 266 |
| Náklady na marketing, sprostredkovanie | 33 046 | 29 442 |
| Náklady na certifikácie | 5 804 | 5 633 |
| Ostatné služby – inde neuvedené | 123 636 | 102 794 |
| Služby celkom | 504 151 | 492 679 |

h) Opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti,

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Spotreba mat. energie a ostat. neskladovateľných dodávok | 1 819 746 | 1 373 743 |
| Opravné položky k zásobám | | |
| Odpisy | 131 125 | 103 701 |

| | | |
|------------------------------------------|---------|--------|
| Opravné položky k pohľadávkam | 56 776 | 22 120 |
| Ostatné náklady z hospodárskej činnosti | 338 832 | 74 759 |
| - z toho náklady na postúpené pohľadávky | 308 743 | 46 103 |

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

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Kurzové straty, z toho: | 6 535 | 4 203 |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 455 | 591 |
| Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho: | 38 428 | 38 038 |
| Bankové poplatky | 9 402 | 7 532 |
| Úroky | 29 026 | 30 506 |

2. opis a suma položiek nákladov , ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, týkajúcich sa bežného účtovného obdobia a položiek nákladov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, týkajúcich sa predchádzajúcich účtovných období - ÚJ nemala takéto náklady ani v bežnom ani v minulom období zúčtované.

3. Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou, uisťovacie audítorské služby s výnimkou overenia individuálnej účtovnej závierky, súvisiace audítorské služby, daňové poradenstvo a ostatné neaudítorské služby poskytnuté týmto audítorom alebo audítorskou spoločnosťou.

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho: | 3 817 | 3 817 |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky | 3 817 | 3 817 |
| iné uisťovacie audítorské služby | | |
| súvisiace audítorské služby | | |
| daňové poradenstvo | | |
| ostatné neaudítorské služby | | |

4. Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 14 zákona 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 za vlastné výroby | | |
| Tržby z predaja služieb | 18 665 | 35 435 |
| Tržby za tovar | 9 757 947 | 8 239 767 |
| Výnosy zo zákazky | | |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj | | |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | | |
| Čistý obrat celkom | 9 776 612 | 8 275 202 |

Čl. V

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1 Iné aktíva a iné pasíva

a) opis a hodnota podmieneného majetku, ktorým sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky; týmito majetkom sú napríklad práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv,

b) opis a hodnota podmienených záväzkov vyplývajúcich napríklad zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia; takýmito podmienenými záväzkami sú

1. možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo

2. povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť.

(2) Významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch; pri každej položke sa uvádza jej popis, výška a údaj, či sa netýka spriaznených osôb, napríklad zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité množstvo produktu, uskutočniť investície a veľké opravy.

(3) Informácie o významných položkách prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, o pohľadávkach a záväzkoch z opcí, odpísaných pohľadávkach a podobne.

Spoločnosť má v nájme od spoločnosti SG Rental s.r.o. v Myjave – obchod Myjava, skladové priestory na ul. SNP Myjava + na Pažitiach, archívne priestory na Kamennom, prenájom nástrojov, od spoločnosti HALY s.r.o. Budimír – skladovacie priestory v Budimíre a od spoločnosti Aktiv 2000 s.r.o. – obchod Modra na základe nájomných zmlúv. Zároveň má v operatívnom leasingu nákladné vozidlo IVECO Stralis. Spoločnosť si prenajímala v mesiacoch 1-3/2017 časť výrobných priestorov u Vankov od Ing. Vladislava Petráša. Celkové náklady na prenájom sú v hodnote 83 236 €.

Spoločnosť v r. 2017 prenajímala 2 osobné autá spoločnosti Top Kraft CZ s.r.o..

Spoločnosť v roku 2017 vyradila z účtovníctva pohľadávky v sume 75 227,13 € , ktoré zároveň vedie v podsúvahovej evidencii.

Čl. VI

Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Informácie o charaktere a finančnom vplyve významných udalostí, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky a ktoré nie sú zohľadnené v súvahe alebo vo výkaze ziskov a strát, napríklad informácie o

- a) poklese alebo zvýšení trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku udalostí, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky, s uvedením dôvodu týchto zmien,
- b) dôvodoch pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek, ktoré nastali v dôsledku udalostí po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky,
- c) zmene spoločníkov účtovnej jednotky,
- d) prijatí rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti,
- e) zmenách významných položiek dlhodobého finančného majetku,
- f) začatí alebo ukončení činnosti časti účtovnej jednotky, napríklad odštepného závodu, organizačnej zložky, prevádzkarne,
- g) vydaných dlhopisoch a iných cenných papieroch,
- h) zlúčení, splynutí, rozdelení a zmene právnej formy účtovnej jednotky,
- i) mimoriadnych udalostiach, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napríklad o živeľnej pohrome,
- j) získaní alebo odobratí licencií alebo iných povolení významných pre činnosť účtovnej jednotky a podobne.

V čase zostavenia účtovnej závierky nie sú známe žiadne udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností v tejto účtovnej závierke.

Čl. VII

Informácie o transakciách so spriaznenými osobami

(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 alebo 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 podľa článku V, 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,
 2. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci vplyv alebo podstatný vplyv,
 3. dcérske účtovné jednotky,
 4. spoločné účtovné jednotky,
 5. pridružené účtovné jednotky,
 6. kľúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej účtovnej jednotky,
 7. ostatné spriaznené osoby

| Spriaznená osoba | druh obchodu | Hodnotové vyjadrenie obchodu | |
|------------------------|---------------------|------------------------------|---------|
| | | BO | PO |
| a | b | c | d |
| TOP KRAFT CZ s.r.o. | Nákup tovaru | 90 363 | 26 200 |
| TOP KRAFT CZ s.r.o. | Predaj tovaru | 885 301 | 735 870 |
| TOP KRAFT CZ s.r.o. | Nakúpené služby | 1 064 | 3 442 |
| TOP KRAFT CZ s.r.o. | Poskytnutie služieb | 3 248 | 9 116 |
| TOP KRAFT d.o.o. | Nákup tovaru | | |
| TOP KRAFT d.o.o. | Predaj tovaru | 297 459 | 285 636 |
| TOP KRAFT d.o.o. | Poskytnutie služieb | | |
| TOP KRAFT O.o.d. | Nákup tovaru | | |
| TOP KRAFT O.o.d. | Predaj tovaru | 326 037 | 248 015 |
| TOP KRAFT O.o.d. | Poskytnutie služieb | | |
| TOP KRAFT s.r.o. | Nakúpené služby | | 41 322 |
| TOP KRAFT s.r.o. | Poskytnutie služieb | | 8 400 |
| SG Rental s.r.o. | Nakúpené služby | 36 000 | 42 533 |
| SG Rental s.r.o. | Predaj tovaru | 28 328 | 24 788 |
| SG Rental s.r.o. | Poskytnutá pôžička | 150 000 | 11 150 |
| TOP Kraft Handels GmbH | Poskytnutá pôžička | | 4 437 |

(2) O príjmoch a výhodách členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky sa uvádzajú informácie o

a) výške priznaných odmien za účtovné obdobie pre členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky z dôvodu výkonu ich funkcie vrátane plnení vyplývajúcich z dôchodkových programov pre bývalých členov týchto orgánov, a to v členení za jednotlivé orgány,

b) výške jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení poskytnutých pre členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, a to v členení za jednotlivé orgány,

c) pôžičkách poskytnutých členom štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, a to o

1. celkovej sume poskytnutých pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia v členení za jednotlivé orgány,

2. celkovej sume splatených pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia v členení za jednotlivé orgány,

3. celkovej sume odpustených pôžičiek a odpísaných pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia v členení za jednotlivé orgány,

Spoločnosť v r. 2017 poskytla spoločnosti SG RENTAL s.r.o.. pôžičku vo výške 150 000,00 €. Pôžička je úročná úrokom 1,5 %, v bežnom účtovnom období vykázala úroky v sume 376,51 €.

Spoločnosť eviduje pohľadávku voči predsedovi predstavenstva p. Štefanovi Bunčiakovi vo výške 214 029 €. Túto pohľadávku nadobudla postúpením. V účtovnej závierke je vykázaná ako dlhodobá pohľadávka.

d) hlavných podmienkach, na základe ktorých im boli záruky alebo iné zabezpečenia a pôžičky poskytnuté; pri pôžičkách sa uvádzajú aj úrokové sadzby,

e) celkovej sume použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely členmi štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, ktoré sa vyúčtovávajú.

Čl. VII Ostatné informácie

(1) V poznámkach sa uvádza informácia o udelení výlučného práva alebo osobitného práva, ktorým sa udelilo právo poskytovať služby vo verejnom záujme, pričom sa uvádza náhrada za túto činnosť v akejkoľvek forme, a ak sa zároveň vykonávajú aj iné činnosti, uvádzajú sa aj informácie o

- a) všetkých formách prijatej náhrady,
- b) účtovných zásadách použitých pri prideľovaní nákladov a výnosov,
- c) všetkých druhoch činností účtovnej jednotky.

(2) V poznámkach účtovnej jednotky, na ktorú sa vzťahuje § 23d ods. 6 zákona, ktorej činnosť je zaradená do kategórie priemyselnej výroby podľa osobitného predpisu ³⁾ a ktorej čistý obrat za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bol väčší ako 250 000 000 eur, sa uvedú aj informácie o

- a) zložení a výške základného imania pripadajúceho na orgány verejnej moci a iné osoby, v ktorých má orgán verejnej moci väčšinový podiel na hlasovacích právach s uvedením druhu akcie, opisu práv a povinností s nimi spojených pre každý druh akcií a ich percentuálny podiel na celkovom základnom imaní alebo hodnote a percentuálnej výške podielov na základnom imaní a s nimi spojených hlasovacích právach,
- b) cenných papieroch vo vlastníctve orgánov verejnej moci a iných osôb, v ktorých má orgán verejnej moci väčšinový podiel na hlasovacích právach, s ktorými je spojené právo na výmenu za akcie, napríklad konvertibilné dlhopisy,
- c) výške dotácií a návratných finančných výpomocí,
- d) prijatých úveroch, poskytnutých prečerpaniach úverov, prijatých kapitálových príspevkoch s uvedením úrokových sadzieb a o podmienkach poskytnutia úveru a zárukách poskytnutých účtovnou jednotkou,
- e) zárukách poskytnutých orgánom verejnej moci a zárukách poskytnutých inou účtovnou jednotkou, v ktorej má orgán verejnej moci väčšinový podiel na hlasovacích právach, podmienkach ich poskytnutia a nákladoch na ich získanie
- f) vyplatených dividendách a výške nerozdeleného zisku,
- g) iných formách prijatej štátnej pomoci, najmä odpustenie súm, ktoré účtovná jednotka dlhuje štátu alebo inému subjektu verejnej správy.

(3) V poznámkach účtovnej jednotky, na ktorú sa vzťahuje § 23d ods. 6 zákona, sa uvedú aj informácie o finančných vzťahoch medzi orgánom verejnej moci a účtovnou jednotkou a to o:

- a) náhradách strát z hospodárskej činnosti účtovnej jednotky,
- b) peňažných vkladoch a nepeňažných vkladoch,
- c) nenávratných finančných príspevkoch alebo pôžičkách za zvýhodnených podmienok,
- d) finančných výhodách, ktorými sú napríklad nevymáhanie pohľadávky voči účtovnej jednotke,
- e) vzdaní sa dividend alebo podielov na zisku,
- f) poskytnutých náhradách za finančné povinnosti uložené orgánom verejnej moci.

ÚJ nemá obsahovú náplň pre túto časť poznámok.

Informácie o daniach z príjmov

| Názov položky a | Bežné účtovné obdobie | | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | |
|------------------------------------------------|-----------------------|----------|--------------|----------------------------------------------|----------|--------------|
| | Základ dane b | Daň c | Daň v % d | Základ dane e | Daň f | Daň v % g |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | 145 486 | x | x | 76 617 | x | x |
| teoretická daň | x | 30 552 | 21 | x | 16 856 | 22 |
| Daňovo neuznané náklady | 97 447 | | | 54 893 | | |
| Výnosy nepodliehajúce dani | 64 295 | | | 62 495 | | |
| Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky | | | | | | |
| Umorenie daňovej straty | 36 781 | | | 36 781 | | 22 |
| Spolu | 141 857 | | 21 | 32 234 | | 22 |
| Splatná daň z príjmov | x | 29 790 | 21 | x | 7 091 | 22 |
| Odložená daň z príjmov | x | 11 708 | 21 | x | 10 108 | 22 |
| Celková daň z príjmov | x | 41 498 | 21 | x | 17 199 | 22 |

ČI. IX Prehľad o pohybe vlastného imania

(1) Prehľad o pohybe vlastného imania zobrazuje zmenu vo vlastnom imaní účtovnej jednotky medzi dvomi účtovnými závierkami a čím bola spôsobená. V tabuľkovej forme sa uvádza zobrazenie pohybu vo vlastnom imaní vrátane zobrazenia pohybu v oceňovacích rozdieloch vykazaných vo vlastnom imaní z dôvodu ocenenia reálnou hodnotou počas účtovného obdobia.

(2) Prehľad o pohybe vlastného imania v rámci riadnej účtovnej závierky porovnáva zmenu stavu medzi dvomi po sebe nasledujúcimi riadnymi účtovnými závierkami. Skladá sa z dvoch prehľadov. Jeden prehľad zobrazuje zmenu stavu vlastného imania za účtovné obdobie a druhý prehľad za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie.

(3) Prehľad o pohybe vlastného imania v rámci mimoriadnej účtovnej závierky porovnáva zmenu stavu vlastného imania medzi dňom, ku ktorému je zostavená mimoriadna účtovná závierka a dňom, ku ktorému bola zostavená posledná riadna účtovná závierka.

| Položka vlastného imania a | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|-------------------------------|-----------------------------------------|----------------|-------------|--------------|--------------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia b | Prírastky c | Úbytky d | Presuny e | Stav na konci účtovného obdobia f |
| Základné imanie v OR SR | 2 191 200 | | | | 2 191 200 |

| | | | | | |
|-------------------------------------------------------|----------|---------|--|----------|---------|
| Zmena základného imania | | | | | |
| Pohľadávky za upísané VI | | | | | |
| Emisné ážio | | | | | |
| Zákonné rezervné fondy | 185 236 | 5 942 | | -187 859 | 3 319 |
| Ostatné kapitálové fondy | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsl. hospod. | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín | | | | | |
| Ostatné fondy tvorené zo zisku | | | | | |
| Nerozdelený zisk minulých r. | | | | | |
| Neuhradená strata minulých r. | -226 146 | | | 226 146 | 0 |
| VH bežného účt. obdobia | 59 417 | 103 988 | | --59 417 | 103 988 |
| Vyplatené dividendy | | | | | |
| Ostatné položky VI | | | | | |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby- podnikateľa | | | | | |

| Položka vlastného imania | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | |
|-------------------------------------------------|----------------------------------------------|-----------|--------|---------|-------------------|
| | Stav na začiatku | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav na konci |
| | účtovného obdobia | | | | účtovného obdobia |
| a | b | c | d | e | f |
| Základné imanie v OR SR | 2 191 200 | | | | 2 191 200 |
| Zmena základného imania | | | | | |
| Pohľadávky za upísané VI | | | | | |
| Emisné ážio | | | | | |
| Zákonné rezervné fondy | 175 193 | | | 10 043 | 185 236 |
| Ostatné kapitálové fondy | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsl. hospod. | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín | | | | | |
| Ostatné fondy tvorené zo zisku | | | | | |
| Nerozdelený zisk minulých r. | | | | | |
| Neuhradená strata minulých r. | -316 533 | | | 90 387 | -226 146 |

| | | | | | |
|-------------------------------------------------------|---------|--------|--|----------|--------|
| VH bežného účt. obdobia | 100 430 | 59 417 | | -100 430 | 59 417 |
| Vyplatené dividendy | | | | | |
| Ostatné položky VI | | | | | |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby- podnikateľa | | | | | |

Čl. X Prehľad peňažných tokov

| Označenie | Text | Účtovné obdobie | |
|-------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|----------------|
| | | bežné | predchádzajúce |
| a | b | | |
| | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti | | |
| Z/S | Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-) | 145 486 | 76 617 |
| A.1. | Nepeňažné operácie ovplyvňujúce hospodársky výsledok z bežnej činnosti (+/-), (súčet A.1.1. až A.1.13.) | 129 713 | 77 076 |
| A.1.1. | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+) | 131 125 | 103 701 |
| A.1.2. | Zost. hodnota dlhodobého nehmotného a hmotného majetku účtovaná pri vyradení, s výnimkou predaja (+) | | |
| A.1.3. | Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-) | | |
| A.1.4. | Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-) | | |
| A.1.5. | Zmena stavu opravných položiek (+/-) | -31 101 | 7 389 |
| A.1.6. | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-) | 17 086 | -27 969 |
| A.1.7. | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-) | | |
| A.1.8. | Úroky účtované do nákladov (+) | 29 026 | 30 506 |
| A.1.9. | Úroky účtované do výnosov (-) | -1 872 | -2 823 |
| A.1.10. | Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu účt. závierky (-) | -103 | |
| A.1.11. | Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu účt. závierky (+) | | 446 |
| A.1.12. | Výsledok z predaja dlhodobého majetku s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-) | -14 448 | -34 174 |
| A.1.13. | Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (+/-) | | |
| A.2. | Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu (súčet A.2.1. až A.2.4.) | -189 974 | 204 884 |
| A.2.1. | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (+/-) | -262 032 | -63 804 |
| A.2.2. | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-) | 91 071 | 224 511 |
| A.2.3. | Zmena stavu zásob (+/-) | -19 013 | 44 177 |
| A.2.4. | Zmena stavu krátkod. finančného majetku s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peň. prostriedkov (+/-) | | |
| | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), súčet Z/S + A.1. + A.2.) | 85 225 | 358 577 |
| A.3. | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+) | 1 872 | 2 823 |
| A.4. | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-) | -1 085 | -74 |
| A.5. | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do invest. činností (+) | | |
| A.6. | Výdavky na vyplat. dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do fin. činností (-) | | |
| | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1 až A.6.) | 86 012 | 361 326 |

| | | | |
|-------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| A.7. | Výdavky na daň z príjmov účt. jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do inv. alebo fin. činností (-/+) | 7 570 | -24 473 |
| A.8. | Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+) | | |
| A.9. | Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-) | | |
| A. | Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1 až A.9.) | 93 582 | 336 853 |
| B.1. | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-) | | |
| B.2. | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-) | -310 811 | -187 759 |
| B.3. | Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách (-) | | |
| B.4. | Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+) | | |
| B.5. | Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+) | 16 930 | 41 530 |
| B.6. | Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách (+) | | |
| B.7. | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke v skupine (-) | | |
| B.8. | Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účt. jednotkou inej účtovnej jednotke v skupine (+) | | |
| B.9. | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám (-) | | |
| B.10. | Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám (+) | | |
| B.11. | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+) | | |
| B.12. | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzk. činností (+) | | |
| B.13. | Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-) | | |
| B.14. | Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (+) | | |
| B.15. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-) | | |
| B.16. | Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+) | | |
| B.17. | Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-) | | |
| B.18. | Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+) | | |
| B.19. | Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-) | | |
| B. | Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.19.) | -293 881 | -146 229 |
| C.1. | Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.) | | |
| C.1.1. | Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+) | | |
| C.1.2. | Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou (+) | | |
| C.1.3. | Prijaté peňažné dary (+) | | |
| C.1.4. | Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+) | | |
| C.1.5. | Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných podielov (-) | | |
| C.1.6. | Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-) | | |
| C.1.7. | Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou (-) | | |
| C.1.8. | Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-) | | |
| C.2. | Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti; (súčet C.2.1. až C.2.9.) | 213 371 | -208 333 |
| C.2.1. | Príjmy z emisie dlhodobých cenných papierov (+) | | |

| | | | |
|-----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-----------------|
| C.2.2. | Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-) | | |
| C.2.3. | Príjmy z úverov, ktoré účt. jednotke poskytla banka s výnimkou úverov poskytnutých na hlavnú činnosť (+) | 88 779 | |
| C.2.4. | Výdavky na splácanie úverov s výnimkou úverov poskytnutých na hlavnú činnosť (-) | | -114 223 |
| C.2.5. | Príjmy z prijatých pôžičiek (+) | 145 606 | 23 763 |
| C.2.6. | Výdavky na splácanie pôžičiek (-) | -90 078 | -124 634 |
| C.2.7. | Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-) | | |
| C.2.8. | Príjmy z ostatných dlhodobých a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti (+) | 152 137 | 57 331 |
| C.2.9. | Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (-) | -83 073 | -50 570 |
| C.3. | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-) | -27 941 | -30 431 |
| C.4. | Výdavky na vypl. dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prev. činností (-) | | |
| C.5. | Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchod alebo na inv. činnosť (-) | | |
| C.6. | Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchod. alebo na inv. činnosť (+) | | |
| C.7. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-) | | |
| C.8. | Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+) | | |
| C.9. | Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-) | | |
| C. | Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. až C.9) | 185 430 | -238 765 |
| D. | Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C) | -14 868 | -48 141 |
| E. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-) | 27 521 | 76 108 |
| F. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia (+/-) | 12 653 | 27 967 |
| G. | Kurz. rozdiely vyčíslené k peňaž. prostriedkom a peňaž. ekvivalentom ku dňu účt. Závierky (+/-) | 103 | -446 |
| H. | Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia (+/-) | 12 756 | 27 521 |

Použité skratky:

CP - cenný papier

č. - číslo

DFM – dlhodobý finančný majetok

DHM – dlhodobý hmotný majetok

DIČ – daňové identifikačné číslo

DNM – dlhodobý nehmotný majetok

DÚJ – dcérska účtovná jednotka

IČO – identifikačné číslo organizácie

kons. – konsolidovaný

MÚJ – materská účtovná jednotka

OP – opravná položka

p. a. – per annum

PSC – poštové smerovacie číslo

ÚJ – účtovná jednotka

VI – vlastné imanie

ZI – základné imanie