

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2018

zostavené podľa Opatrenia č.MF/23377/2014-74 (FS č.12/2014) v znení opatrenia č.MF/19926/2015-74 (FS č.12/2015) a opatrenia č. MF/14770/2017-74 (FS č. 15/2017), ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie **pre veľké účtovné jednotky a subjekty verejného záujmu**

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

Obchodné meno:	THORMA Výroba, k. s.
Sídlo:	986 01 Filákov, 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 2018

Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (2 ZoU)

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	9 202 628	9 452 489	Áno
Čistý obrat celkom	11 979 101	10 754 870	Áno
Počet zamestnancov	287	305	Áno

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

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

3) **Účtovná závierka** k 31.decembru 2017 **bola schválená** valným zhromaždením Spoločnosti dňa 12.06.2018.

4) Účtovná závierka Spoločnosti k 31.decembru 2018 je zostavená ako **riadna účtovná závierka** podľa § 17 ods.6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších zmien, za účtovné obdobie od 1.januára 2018 do 31.decembra 2018.

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	287	305
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	289	306
- počet vedúcich zamestnancov	7	8

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 neučtuje transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe.

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

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

Č.	Názov položky	Spôsob oceňovania
1.	Dlhodobý nehmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
2.	Dlhodobý nehmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady
3.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	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) ÚJ ku koncu účtovného obdobia neeviduje a preto ani neoceňuje **finančné nástroje alebo majetok**, ktoré nie sú finančným nástrojom pri oceňovaní **reálnou hodnotou**.

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

e) ÚJ neboli poskytnuté žiadne **dotácie**.

Komentár k oceňovaniu majetku a záväzkov:

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

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

Dlhodobý hmotný a nehmotný odpisovaný majetok	číslo účtu	doba odpisovania (počet rokov)	odpisová sadzba (%)
Dlhodobý nehmotný majetok	013	prevažne 4	25
Drobný DNM	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:

- ÚJ používa účtovné odpisy nezávisle na daňových odpisoch. Majetok sa začína odpisovať v nasledujúcom mesiaci, po mesiaci kedy bol zaradený do užívania. Účtovné odpisy vychádzajú z predpokladanej doby používania majetku. Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje prevažne počas 4 rokov od jeho obstarania.
- ÚJ používa rovnomé odpisovanie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku. Podrobný účtovný odpisový plán po položkách sa vedie v podsystéme Majetok s podporou softvéru (taktiež daňové odpisy podľa zákona o dani z príjmov).
- ÚJ odpisuje jednotlivé veci alebo relevantné súbory hnutelných vecí (napr. počítačová sieť, nábytková zostava). ÚJ nepoužíva komponentné odpisovanie (odpisovanie častí majetku - komponentov).

- ÚJ nepoužila jednorazový odpis dlhodobého majetku z dôvodu jednorazového trvalého zníženia hodnoty majetku (§ 21/5 PU).
- ÚJ používa kategóriu drobného dlhodobého nehmotného majetku - položky od 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 a 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 DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

1) Informácie k položkám – AKTÍV SÚVAHY

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							SPOLU
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniteľné práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obstaranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku		537058						537058
Prírastky		45740				46540		92280
Úbytky						45740		45740
Presuny								
Stav na konci		582798				800		583598
Oprávky								
Stav na začiatku		404178						404178
Prírastky		17956						17956
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		422134						422134
Opravné položky								
Stav na začiatku								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku		132880				0		132880
Stav na konci		160664				800		161464

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							SPOLU
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniteľ- né práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obsta- ranie 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		377589						377589
Prírastky		26589						26589
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		404178						404178
Opravné položky								
Stav na začiatku								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku		159469						159469
Stav na konci		132880						132880

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
<i>Prvotné ocenenie</i>									
Stav na začiatku		94417	5736338				194695		6025450
Prírastky			229360				97094	4155	330609
Úbytky							229357	3688	233045
Presuny									
Stav na konci		94417	5965698				62432	467	6123014
<i>Oprávky</i>									
Stav na začiatku		39091	5290605						5329696
Prírastky		4872	153254						158126
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci		43963	5443859						5487822
<i>Opravné položky</i>									
Stav na začiatku									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci									
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav na začiatku		55326	445734				194695	0	695755
Stav na konci		50454	521839				62432	467	635192

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce 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
<i>Prvotné ocenenie</i>									
Stav na začiatku		79742	5679683				31377		5790802
Prírastky		14675	58800				258276		331751
Úbytky			2144				94958		97102
Presuny									
Stav na konci		94417	5736339				194695		6025451
<i>Oprávky</i>									
Stav na začiatku		34963	5142476						5177439
Prírastky		4128	150274						154402
Úbytky			2145						2145
Presuny									
Stav na konci		39091	5290605						5329696
<i>Opravné položky</i>									
Stav na začiatku									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci									
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav na začiatku		44779	537207				31377		613363
Stav na konci		55326	445734				194695		695755

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

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

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

c.2) **Dlhodobý hmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	136640
Dlhodobý hmotný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať	

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

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

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

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

h) UJ **neoceňuje dlhodobý finančný majetok**, nakoľko ju ani neviduje.

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

l) UJ neviduje **podielové 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	25861	14139			40000
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky	16186	44949	16186		44949
Zvieratá					
Tovar					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu (R34 súvahy):	42047	59088	16186		84949

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	5619046
Zásoby, s obmedzeným právom s nim i nakladať	0

o) ÚJ neeviduje **zákazkovú výrobu** (§ 30 PU) a **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)	198161	184649		185199	197611
- z toho: krátke pohľadávky z obchodného styku	197201	184649		185199	196651
- z toho: ostatné krátke pohľadávky	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	34759,60	34759,60	100%
Gázdoktor, Maďarsko	20267,00	20267,00	100%
FIAMMA LLC, USA	18971,44	18971,44	100%

Komentár k opravným položkám k pohľadávkam:

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

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

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)			
Krátkodobé pohľadávky (R53)	1530128	582208	2112336

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)			
Krátkodobé pohľadávky (R53)	1229983	684742	1914725

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) UJ neučtuje o **odloženej daňovej pohľadávke** (§ 10 PU), pretože nemá to povinnosť.

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

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

v) UJ 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 obmedzené právo s ním nakladať.

x) UJ neučtuje o **vlastných akciách**, pretože na to nemá vecnú náplň.

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)	494
z toho: dlhodobý prenájom reklamnej plochy	300
technické a informačné služby	194
Náklady budúcich období krátkodobé – účet 381A, 382A (R76 súvahy)	28059
z toho: poistenie majetku a ostatné poistné	11710
služby na výstavu	10450
technické a informačné služby	3412
nájom reklamnej plochy	550
ostatné služby	1937
Príjmy budúcich období dlhodobé – účet 385A (R77 súvahy)	

Príjmy budúcich období krátkodobé – účet 385A (R78 súvahy)	31

2) Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHY

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

1. **Základné imanie** Spoločnosti 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** vykazanej 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	345680
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	345680
Iné	
Spolu	345680

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).

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
THORMA SLOVAKIA, s.r.o.	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 preúčtovať účtovný zisk za rok 2018 na úhradu straty minulých období.

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):	176247	93184	90689		178742
- z toho: zákonné rezervy	82949	61602	82949		61602
Ostatné rezervy-audit	2600	1600	2600		1600
Ostatné rezervy-záruč.opravy	51945	4799			56744
Ostatné rezervy-reklam.výrob.	24000	5000			29000
Ostatné rezervy-odch.,odstup.	14753	5183	5140		14796
Ostatné rezervy-odmena vedeniu spoločnosti	0	15000			15000

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):	204379	152247	115779	64600	176247
z toho: zákonné rezervy	112699	82949	112699		82949
Ostatné rezervy-audit	2600	2600	2600		2600
Ostatné rezervy-záruč.opravy	45552	51945		45552	51945
Ostatné rezervy-reklam.výrob.	35000			11000	24000
Ostatné rezervy-odch.,odstup.	8528	14753	480	8048	14753

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)	3350752	0	3350752
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	680856	25711	706567

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	3350626	0	3350626
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	680336	5328	685664

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)	3350752	3350626
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	3350752	3350626
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		
Krátkodobé záväzky spolu (R122)	706567	685664
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 vrátane	25711	5328
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		

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

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

f) UJ neúčtuje o **odloženom daňovom záväzku** (§ 10 PU). Nevyplýva jej to z právnych predpisov.

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu (SF)	626	0
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	12733	12507
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	12733	12507
Čerpanie sociálneho fondu	12607	11881
Konečný zostatok SF (R114 súvahy):	752	626

h) UJ neeviduje **vydané dlhopisy**.

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

Bežné účtovné obdobie						
Názov položky	mena	charakter úveru (napr. investičný, prevádzkový, preklenovací)	Hodnota v cudzej mene	hodnota v eur	výška úroku (%)	splatnosť
Dlhodobé bankové úvery (R121 súvahy)						
Termínovaný úver	EUR	Investičný úver		65960	2,05 %	20.04.2022
Krátkodobé bankové úvery (R139 súvahy)						
Termínovaný úver	EUR	Investičný úver		28272	2,05 %	31.12.2019
Firemná kreditná karta	EUR	Kreditná karta		490	18,90%	mesačne
Krátkodobé finančné výpomoci (R140 súvahy)						

i.2) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci - **forma zabezpečenia**: Terminovaný investičný úver bol poskytnutý za účelom obstarania technológie - 1 ks TRUMPF CNC ohraňovací lis TruBend 5130. Formou zabezpečenia je zriadené záložné právo na hnutelnú vec.

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)	20712
- z toho: Bonusy za obrat a včasné platby	20712
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)	223111	x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)			
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	224213	47085	21
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	-103042	-21639	21
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)	287801		
6	Základ dane (R500 DP):	55817	11722	21
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)		8640	
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:		3082	21
9	Odložená daň z príjmov:		0	21
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:		3082	

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	-342789	x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)			
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	422151	88652	21
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	-281947	-59209	21
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)			
6	Základ dane (R500 DP):	0	0	21
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)			
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:		2880	21
9	Odložená daň z príjmov:		0	21
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:		2880	

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 DOPŔŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

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

Typ výrobku, tovaru alebo služby	Suma výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Tržby za vlastné výroby	11715978	10474567
Tržby z predaja služieb	113146	103255
Tržby za tovar	2247	19246

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	498807	664906	778396	-166099	-113490
Výrobky	3451612	3879524	3476157	-427912	403367
Zvieratá					
Spolu	3950419	4544430	4254553	-594011	289877
Manká a škody	X	X	X	-340	
Reprezentačné	X	X	X		
Dary	X	X	X		
Iné	X	X	X	-31587	-9283
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	X	X	X	-625938	280594

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	11719	2354
z toho: aktivácia kladkostrojovej dráhy	8485	
Aktivácia regálov na str.2314	3234	
Aktivácia – účtovná skupina 62x (R07 VZaS)	11719	2354

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

Opis účtovného prípadu	Suma výnosov z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok	Minulý rok
Tržby z predaného DNaHM	4500	24800
Tržby z predaného materiálu	126707	107571

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	2573999	2535955
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť		
Sociálna poisťovňa	916973	907275
Zdravotná poisťovňa	128765	138979
Iné osobné a sociálne náklady		
Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS)	3619737	3582209

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

Opis účtovného prípadu	Suma finančných výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Výnosy z predaja CP a podielov (661)		
Výnosové úroky (662)		48
Kurzové zisky počas roku (663.A)	2521	12187
Kurzové zisky k závierkovému dňu (663.A)	497	80
Ostatné finančné výnosy (66x)		
Výnosy z finančnej činnosti spolu (R29 výkazu ZaS)	3018	12315

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	108927	101653
Doprava	148903	139152
Nájomné	465116	468792
Právne a ekonomické služby	2812	3091
Ochrana majetku	45006	40749
Údržba softvérov a certifikačné služby	33795	42581
Ostatné služby na životné prostredie	32409	28298
Sprostredkovateľské služby	11018	7586
Služby na reklamu a výstavy	55858	39077
Náklady na audit	3600	2600
Upratovacie služby	45664	41892
Záručné servisné opravy	23689	33800
Náklady na kooperáciu	216807	0
Školenia a skúšky	5551	4231
Výtlačky	4995	6138
BOZP, CO	6600	6600
Odborný výcvik žiakov	2200	2327
Telefonické a poštovné služby	16654	16633
Revízie a prehliadky	9745	8206
Iné	27121	26941
Náklady na nákup služieb (R14 výkazu ZaS)	1266470	1020347

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	0	20700
Predaný materiál	34973	27588
Dary	0	0

Zmluvné a ostatné pokuty a penále	0	305
Odpis nedobytných pohľadávok	275	782
Tvorba a zúčtovanie OP k pohľadávkam	-550	-12113
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	20303	7751
Manká a škody	450	14944

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)	75258	76869
Kurzové straty počas roku (563.A)	2237	246
Kurzové straty k závierkovému dňu (563.A)	103	53
Ostatné finančné náklady (56x)	36229	33861
Náklady na finančnú činnosť spolu (R45 výkazu ZaS)	113827	111029

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

3) Opis a celková suma **nákladov za overenie individuálnej závierky audítorm** alebo audítorskou spoločnosťou, iné uisťovacie služby, daňové poradenstvo a ostatné neaudítorské služby poskytnuté týmto audítorm 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)	2247	19246
Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	11715978	10474567
Tržby z predaja služieb (602, 606)	113146	103255
Iné súvisiace výnosy (64x, 66x)	144712	145487
Čistý obrat celkom	11979101	10754870

[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)	4218825	3475370
Európska únia (typ - výrobky, tovar, služby)	7089607	6614593
Tretie štáty (typ - výrobky, tovar, služby)	522939	507105

Článok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1a) Podmienený majetok

UJ nedisponuje takýmto majetkom.

1b) Podmienené záväzky

UJ ručí v prospech Slovenskej sporiteľne, a.s. a VUB, a.s. za kontokorentný a revolvingový úver formou pohľadávok, zásob 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)

Článok VII – INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

1) Informácie o transakciách medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami.

Spriaznená osoba: THORMA Slovakia s. r. o., Fiľakovo	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku – stroje		
Obstaranie materiálu		16
Spotreba energie – vodné	10952	17860
Oprava budov a stavieb	830	2435
Náklady na reprezentačné		
Ostatné služby – školenia		1549
Ostatné služby – nájom priestorov	438000	438000
Ostatné služby – nájom strojov a zariadení	16500	19012
Ostatné služby – reklama SR		
Tržby vlastných výrobkov		
Tržby za predaj služieb	12860	12270
Tržby z predaného materiálu	240	45
Tržby z predaja majetku		

Spriaznená osoba: THORMASMALT spol. s r.o., Fiľakovo		
--	--	--

Zoznam transakcií:	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné služby	166	166
Ostatné služby – nájom priestorov	16	16
Úroky	66693	65630
Tržby za predaj služieb	5377	5377

Spriaznená osoba: THORMA Import/Export Horstmann GmbH, Nemecko		
Zoznam transakcií:	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Obstaranie materiálu	0	1099
Ostatné služby – preprava	58	152
Ostatné služby – reklamácia kvality	245	0
Tržby vlastných výrobkov – EÚ	1234349	1475974
Tržby z predaja služieb – EÚ	490	11652
Tržby za tovar	0	550
Tržby za predaný materiál – EÚ	354	2959
Tržby za predaný ND - EÚ	5999	8528

2) Príjmy a výhody členov orgánov

Orgány účtovnej jednotky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Štatutárny orgán		
- druh príjmu (výhody): príjem zo závislej činnosti	118202	100812
Dozorný orgán		
- druh príjmu (výhody):		
Iný orgán účtovnej jednotky		
- druh príjmu (výhody):		

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

Článok VIII – OSTATNÉ INFORMÁCIE

Článok IX – PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Bežné účtovné obdobie	
Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	5111768
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	-260635
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	4851133
Dôvody zmien vlastného imania v členení:	x
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účte 411):	6641
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	
c) emisné ážio (účet 412):	

d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	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):	4875624
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	-1789377
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	219365
k) vyplatené dividendy:	-480000
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:	5457448
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	-345680
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	5111768
<i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>	x
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 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):	-1443697
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	-345680
k) vyplatené dividendy:	
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	

Článok X – PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV: v prílohe