

I. I Všeobecné údaje o ú tovnjej jednotke

I. I (1) , (3) Všeobecné údaje

I. I (1) Obchodné meno ú tovnjej jednotky:

U TOMAŠ s.r.o.

Sídlo:

Fándlyho 5, 915 01, Nové Mesto nad Váhom

I. I (3) Priemerný počet zamestnancov:

I. I (2) Údaje o konsolidovanom celku

I. I (2) a) Obchod. meno a sídlo konsolidovanej ú tovnjej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú ú tovnú závierku za tú skupinu ú tovných jednotiek konsolidovaného celku, ktorého sú súčasťou je aj ú tovná jednotka:

Obchod. meno a sídlo ú tovnjej jednotky, ktorá je bezprostredne konsolidujúcou ú tovnou jednotkou:

I. I (2) b) Ú tovná jednotka je materskou ú tovnou jednotkou

Áno Nie

Ú tovná jednotka je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú ú tovnú závierku a konsolidovanú výrobnú správu pod a § 22

Áno Nie

I. II Informácie o prijatých postupoch

a) Východiská pre zostavenie ú tovnjej závierky:

ú tovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

b) zásoby :

zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou výrobou) alebo istou realizačnou hodnotou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a súčet nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou výrobou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa a rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytová réžia nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Istá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

c) pohľadávky :

pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky vytvorením opravnej položky alebo odpisom pohľadávky.

d) peňažné prostriedky a ceniny :

peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

e) náklady budúcich období a príjmy budúcich období :

náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s ú tovným obdobím.

f) rezervy :

rezervy sú záväzky s neurčeným časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očkávanej výške záväzku.

g) záväzky :

záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v ú tovníctve, uvedú sa záväzky v ú tovníctve a v ú tovnjej závierke v tomto zistenom ocenení.

h) odložené dane :

odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

a) dočasné rozdiely medzi ú tovnou hodnotou majetku a ú tovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,

b) možnosť umorovania daňovej straty v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpísať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,

c) možnosť previesť nevyužitú daňovú odpisyť a iné daňové nároky do budúcich období.

O odloženom daňovom záväzku ú tuje spoločnosť vždy, o pohľadávku ú tuje, ak je realizovateľná.

i) výdavky budúcich období a výnosy budúcich období :

výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s ú tovným obdobím.

j) prenájom (lízing) :

majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom. Majetok vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok prenajatý na základe finančného nájmu s kúpnu opciou na základe zmluvy uzatvorenej do 31. decembra 2003 vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej 1. januára 2004 a neskôr vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník.

k) cudzia mena :

majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účty zriadené v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

l) výnosy :

tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

m) náklady:

na účtoch nákladov sa účtujú prvotné náklady alebo daňové náklady narastajúcim spôsobom. Ak vo výuhtovaniach za prijaté služby alebo v nákladoch za účtovaných pod a iných účtovných dokladov sú zahrnuté tiež náklady, ktoré nepatria Spoločenstvu, postupuje sa tak, že ak sa zistia pred účtovaním príslušných účtovných dokladov, sumy nárokov voči zamestnancom alebo členom štatutárneho orgánu sa účtujú ako pohľadávka v triede 3 účtovacie vzťahy. Ak sa nezistia pred účtovaním príslušných účtovných dokladov, účtujú sa tieto sumy na príslušné účty nákladov a dodatočne prijaté náhrady znižujú účtované náklady v účtovej triede 5.

n) poskytnuté dotácie:

Spoločenstvo nedostala dotácie ani na náhradu prevádzkových nákladov, ani na obstaranie dlhodobého majetku.

o) opravy chýb minulých období:

opravy významných chýb minulých účtovných období, účtované s vplyvom na nerozdelný zisk minulých rokov, sa v bežnom účtovnom období nevyskytli. Nevýznamné opravy chýb minulých účtovných období vykonané v bežnom účtovnom období nemajú významný vplyv na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia.

(2) Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

(3) V súvahe sú uvedené všetky transakcie, uskutočnené Spoločenstvom v účtovnom období.

(4) Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov vrátane odhadov:

a) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok:

dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisová sadza za prvý deň mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisová sadza za prvý deň mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania okrem majetku obstarávaného formou finančného leasingu, ktorý sa za prvý deň odpisová sadza zaradenia do majetku.

Drobný nehmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná alebo je nižšie ako 2400 € s dobou použitia nosta dlhšou ako jeden rok sa účtuje na archu účtu 518.

O drobnom hmotnom majetku, ktorým sú samostatné hnutné veci a súbory hnutných vecí, ktoré majú samostatné ekonomické určenie, ktorého ocenenie sa rovná alebo je nižšie ako 1700 € s dobou použitia nosta dlhšou ako jeden rok sa účtuje ako zásobách.

Pozemky ani zásoby sa neodpisujú.

I. II (1) Nepretržité pokračovanie účtovnej jednotky

I. II (1) Účtovná závierka je zostavená za splnenie predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej existencii:

Áno

Nie

I. II (2) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov

I. II (2) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov

Popis položky	Ocenenie majetku a záväzkov	Poznámka k oceneniu
Dlhodobý nehmotný majetok	nemá nápl	
Dlhodobý hmotný majetok	OC vrátane nákladov	
Dlhodobý finančný majetok	nominálna hodnota	
Zásoby	OC vrátane nákladov	
Pohľadávky	nominálna hodnota	
Krátkodobý finančný majetok	nominálna hodnota	
Záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek, úverov	nominálna hodnota	
Derivátové operácie	nemá nápl	

I. II (2) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov (útvorovanie a úbytok zásob)

I. II (2) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov (útvorovanie a úbytok zásob)

Pri útvorovaní zásob postupovala útvorovná jednotka podľa § 43 postupov útvorovania v PÚ:

spôsobom A útvorovania zásob

spôsobom B útvorovania zásob

Úbytok zásob rovnakého druhu útvorovná jednotka oceňuje:

váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien alebo vlastných nákladov

metódou FIFO (1. cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako 1. cena na ocenenie úbytku zásob)

iným spôsobom:

I. II (3) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého majetku

I. II (3) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého majetku

Dlhodobý nehmotný majetok: odpisový plán útvorných odpisov vychádzal z požiadavky zákona č. 431/2002 o útvorníctve. Majetok sa odpisoval podľa predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisové sadzby pre útvorné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.

Dlhodobý hmotný majetok: odpisový plán útvorných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z predpokladaného opotrebenia zariadeného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Útvorné a daňové odpisy sa nerovnajú.

Dlhodobý hmotný majetok: odpisový plán útvorných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z metód používaných pri vyislovaní daňových odpisov. Útvorné a daňové odpisy sa rovnajú.

Odpisový plán bol ovplyvnený týmito skutočnosťami:

Názov položky Doba odpisovania Sadzba odpisov Odpisová metóda

a b c d

Druh majetku

Dlhodobý nehmotný majetok 2 – 4 roky Podľa doby použiteľnosti. Útvorné a daňové odpisy sa rovnajú Lineárne

Dlhodobý hmotný majetok 4, 6, 8, 12, 20, 40 1/4, 1/6, 1/8, 1/12, 1/20, 1/40 Lineárne

Majetok obstaraný na finančný leasing 4, 6, 8, 12, 20, 40 1/4, 1/6, 1/8, 1/12, 1/20, 1/40 Lineárne

Iný majetok Doba trvania Vstupná cena : doba trvania Lineárne

Drobný hmotný majetok 4 roky 1/4 Lineárne

Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
DHM MV	4	1/4	rovnomerný
Ostatný DM	6	1/6	rovnomerný

I. II (4) Zmeny útvorných zásad a zmeny útvorných metód

Útvorovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

I. II (5) Informácie o dotáciách a ich ocenenie v ú tovníctve

Ú tovná jednotka nemá nápl pre túto položku.

I. II (6) Informácie o oprave významných chýb minulých ú tovných období ú tovaných v bežnom ú tovnom období

Ú tovná jednotka nemá nápl pre túto položku.

I. II (6) Informácie o oprave nevýznamných chýb minulých ú tovných období ú tovaných v bežnom ú tovnom období

Ú tovná jednotka nemá nápl pre túto položku.

I. III Informácie, ktoré vysvet ujú a dop ajú súvahu a výkaz ziskov a strát

I. III (1) Náklady/výnosy, ktoré majú výnimo ný rozsah alebo výskyt

Ú tovná jednotka nemá nápl pre túto položku.

I. III (2) a) Celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov

Ú tovná jednotka nemá nápl pre túto položku.

I. III (2) b) Celková suma zabezpe ených záväzkov

Ú tovná jednotka nemá nápl pre túto položku.

I. III (3) a) Dôvod nadobudnutia vlastných akcií po as ú tovného obdobia

Ú tovná jednotka nemá nápl pre túto položku.

I. III (3) b) 1. Nadobudnuté vlastné akcie/prevedené vlastné akcie po as ú tovného obdobia

Ú tovná jednotka nemá nápl pre túto položku.

I. III (3) b) 2. Nadobudnuté vlastné akcie/prevedené vlastné akcie po as ú tovného obdobia

Ú tovná jednotka nemá nápl pre túto položku.

I. III (3) c) Nadobudnuté vlastné akcie v držbe ú tovnjej jednotky k poslednému d u ú tovného obdobia

Ú tovná jednotka nemá nápl pre túto položku.

I. III (4) Informácie o vytvorení kapitálového fondu z príspevkov

Ú tovná jednotka nemá nápl pre túto položku.

I. III (5) a) Výška jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpe ení poskytnutých pre lenov orgánov spoločnosti

Ú tovná jednotka nemá nápl pre túto položku.

I. III (5) b) Informácie o pôžikách poskytnutých lenom orgánov spoločnosti k poslednému d u ú tovného obdobia

I. III (5) b) Informácie o pôžikách poskytnutých lenom orgánov spoločnosti k poslednému d u ú tovného obdobia

Druh pôžiky	Hodnota pôžiky lenov štatutárnych orgánov	Hodnota pôžiky lenov dozorných orgánov	Hodnota pôžiky lenov iných orgánov
Celková suma poskytnutých pôžiek	3 185 186		
Celková suma splatených pôžiek			
Celková suma odpustených pôžiek			
Celková suma odpísaných pôžiek			

I. III (5) c) Informácie o hlavných podmienkach, na základe ktorých boli lenom orgánov spoločnosti záruky alebo iné zabezpe enia a pôžiky poskytnuté

I. III (5) c) Informácie o hlavných podmienkach, na základe ktorých boli lenom orgánov spoločnosti poskytnuté záruky alebo iné zabezpe enia a pôžiky

Názov položky	Hlavné podmienky
pôžika konateľovi	splatnosť, úrok 5,77%

I. III (5) d) Informácie o celkovej sume použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné úkony lenmi orgánov spoločnosti, ktoré sa vyú toávajú

Ú tovná jednotka nemá nápl pre túto položku.

I. III (6) a) Informácie o celkovej sume finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v súvahe, ale sú významné na posúdenie finančnej situácie ú tovnjej jednotky

Ú tovná jednotka nemá nápl pre túto položku.

I. III (6) b) 1. Informácie o celkovej sume významných podmienených záväzkov – možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti

Ú tovná jednotka nemá nápl pre túto položku.

I. III (6) b) 2. Informácie o celkovej sume významných podmienených záväzkov – existujúca povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe

Útovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

I. III (6) c) Opis významných finančných povinností a významných podmienených záväzkov

Útovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

I. III (6) d) Informácie o celkovej sume významných finančných povinností a významných podmienených záväzkov vo i dcérskej útovej jednotke a útovej jednotke s podstatným vplyvom

Útovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

I. III (6) e) Opis významných povinností útovej jednotky vyplývajúcich z dôchodkových programov pre zamestnancov

Útovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

I. III (7) Informácie o udelení výlučného práva alebo osobitného práva, ktorým sa udelilo právo poskytovania služieb vo verejnom záujme a iných zároveň vykonávaných inostiach

Útovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Miesto pre ďalšie záznamy

Útovná jednotka nemá náplň pre túto položku.