

**PROKEŠ & Co. SK, s.r.o. 029 64 Oravská Jasenica 606**

**Spoločnosť je zapísaná v obchodnom registri Okresného súdu  
v Žiline oddiel Sro, vložka číslo 12775/L**

**IČO: 36397491**

# **VÝROČNÁ SPRÁVA PROKEŠ & Co. SK, s.r.o.**

**zostavená ku dňu 31.12.2019**

Ing. Ctibor Slovák  
konateľ spoločnosti



Spoločnosť má povinnosť auditu podľa § 19 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a preto má aj povinnosť vyhotoviť výročnú správu podľa § 20 zákona o účtovníctve.

Táto výročná správa podlieha tiež overeniu audítorom do jedného roka od skončenia účtovného obdobia. Táto výročná správa bude elektronicky uložená do registra účtovných závierok.

### **Obsah výročnej správy**

1. Identifikačné údaje
2. Povinné informácie
3. Ďalšie informácie
4. Povinné prílohy
5. Ďalšie prílohy

#### **1. Identifikačné údaje – základné informácie**

Obchodné meno:	PROKEŠ & Co. SK, s.r.o.
IČO:	36397491
DIČ:	2020131927
IČ DPH:	SK2020131927
Adresa sídla:	029 64 Oravská Jasenica 606
Obchodný register:	Obchodný register Okresného súdu v Žiline, oddiel: Sro Vložka 12775/L dátum 13..03.2001
Konateľ spoločnosti:	Ing. Ctibor Slovák, Ing. Petr Prokeš
Webové sídlo spoločnosti, mail:	<a href="http://www.prokes-rubber.sk">www.prokes-rubber.sk</a> , <a href="mailto:personálne@prokes-rubber.sk">personálne@prokes-rubber.sk</a>

#### **Identifikačné údaje – doplňujúce informácie**

Výsledok hospodárenia 2018	235 686 eur
Splatené základné imanie (účet 411)	6 640 eur
Priemerný počet zamestnancov	164
Hlavná činnosť	Výroba výrobkov z gummy vulkanizáciou

Účtovným obdobím spoločnosti je kalendárny rok. Spoločnosť nemá inú organizačnú zložku v tuzemsku. Spoločnosť vlastní 100% podielu vo firme PROKEŠ & Co. CZ s.r.o. a 10% podielu vo firme Prokeš RUS.

#### **2. Povinné informácie**

Spoločnosť PROKEŠ & Co. SK s.r.o. Oravská Jasenica 606, bola založená spoločenskou zmluvou zo dňa 26.1.2001 podľa § 105 a násl. Zák. č. 513/91 Zb. Do obchodného registra bola zapísaná 13.3.2001 v oddiele Sro vložka č. 12775/L ako Oravagum s.r.o. Dňa 8.6.2006 bolo zmenené obchodné meno spoločnosti na PROKEŠ & Co. SK, s.r.o..

Naša spoločnosť mala od svojho založenia spoľahlivé uplatnenie na domácom trhu, ako aj v zahraničí. Dalo by sa povedať, že má za sebou dlhé, úspešné obdobie. Situácia sa však prudko zmenila v súvislosti s pandémiou nového koronavírusu - ochorenia COVID-19. Odhadnúť celkový vplyv COVID-19 je v tomto čase veľmi náročné, pretože situácia sa každým dňom vyvíja a dĺžka reštrikčných opatrení nie je vopred známa. Vzhľadom na to, že

výrazné obmedzenia viacerých častí ekonomiky sú nielen u nás, ale aj v zahraničí, negatívne sa vyvíja domáci ale aj zahraničný dopyt. Z toho dôvodu sme museli pristúpiť k radikálnym opatreniam – k obmedzeniu výroby, s tým súvisiacu redukciiu zamestnancov, atď. V súčasnosti dôsledne analyzujeme všetky príležitosti a obmedzenia na trhu, aby sme vedeli flexibilne reagovať na každý pozitívny posun.

Víziou spoločnosti aj napriek súčasným obmedzeniam naďalej ostáva udržanie si postavenia spoľahlivého, dôveryhodného a žiadaného partnera, schopného plniť najnáročnejšie kvalitatívne produkčné požiadavky.

Spoločnosť dlhodobo zamestnáva okolo 160 pracovníkov a prispieva tým k lokálnej zamestnanosti. Spoločnosť zamestnáva aj 10 pracovníkov so zdravotným postihnutím.

### SÚVAHA

Vybrané ukazovatele o majetku a záväzkoch

STRANA AKTÍV SÚVAHY (netto aktíva v celých eurách)	ROK 2019	ROK 2018
MAJETOK SPOLU	4 916 903	4 771 943
A. Neobežný majetok	3 159 414	2 851 062
A. I Dlhodobý nehmotný majetok	82 353	9 007
A. II Dlhodobý hmotný majetok	3 065 793	2 832 801
A. III Dlhodobý finančný majetok	9 254	9 254
B. Obežný majetok	1 754 355	1 917 659
B. I Zásoby	1 147 809	1 444 802
B. II Dlhodobé pohľadávky	7 417	7 417
B. III Krátkodobé pohľadávky	590 058	456 410
B. IV Krátkodobý finančný majetok		
B. V Finančné účty	9 071	9 030
C. Časové rozlíšenie	3 134	3 222

STRANA PASÍV SÚVAHY (údaje v celých eurách)	ROK 2019	ROK 2018
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVAZKY SPOLU	4 916 903	4 771 943
A. Vlastné imanie	751 417	815 731
A. I Základné imanie	6 640	6 640
A. II Emisné ážio		
A. III Ostatné kapitálové fondy		
A. IV Zákonné rezervné fondy	664	664
A. V Ostatné fondy zo zisku		
A. VI Oceňovacie rozdiely z precenenia		
A. VII Výsledok hospodárenia minulých rokov	508 427	427 158
A. VIII Výsledok hosp. bežného roku po zdanení	235 686	381 269
B. Záväzky	4 165 486	3 956 212
B. I Dlhodobé záväzky	2 419 003	2 009 013
B. II Dlhodobé rezervy		
B. III Dlhodobé bankové úvery	356 540	428 229
B. IV Krátkodobé záväzky	896 281	973 507

B. V Krátkodobé rezervy	74 286	79 252
B.VI Bežné bankové úvery	419 376	466 211
B.VII Krátkodobé finančné výpomoci		
C. Časové rozlíšenie		

#### Komentár k súvahe - aktíva:

Spoločnosť hospodári s vlastným dlhodobým majetkom /nie prenajatým/.

Dlhodobý nehmotný majetok predstavuje softvér.

Dlhodobý finančný majetok predstavujú – podielové cenné papiere /účet 061/.

Vývoj stavu zásob je priaznivý.

Časové rozlíšenie aktív predstavujú náklady budúcich období, a to najmä – poistné, nájomné a servisný paušál platený vopred.

#### Komentár k súvahe - pasíva:

Celé základné imanie spoločnosti v sume 6 640 eur zapísané v obchodnom registri je splatené. Vlastné imanie spoločnosti je v sume 751 417 eur, celkové záväzky sú v sume 4 165 486 eur, čo značí, že spoločnosť hospodári s vlastnými zdrojmi, ale má aj bežné a dlhodobé bankové úvery. Tieto sú úročené obvyklou úrokovou sadzbou na peňažnom trhu.

Krátkodobé rezervy v sume 74 286 eur sú najmä – rezerva nevyčerpané dovolenky a s tým súvisiace sociálne a zdravotné poistenie, rezerva na audit.

### Výkaz ziskov a strát

#### Vybrané ukazovatele o výsledku hospodárenia

(údaje v celých eurách)	ROK 2019	ROK 2018
<b>ČISTÝ OBRAT</b>	9 463 043	8 338 221
<b>Výnosy z hospodárskej činnosti spolu</b>	9 172 206	7 927 831
I. Tržby z predaja tovaru	136 602	13 761
II. Tržby z predaja vlastných výrobkov	8 835 610	7 785 642
III. Tržby z predaja služieb	18 359	28 310
IV. Zmena stavu zásob vlastnej výroby	12 057	-110 302
V. Aktivácia		
VI. Tržby z predaja investičného majetku a zásob	158 328	199 039
VII. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	11 250	11 381
<b>Náklady na hospodársku činnosť</b>	9 083 980	7 723 773
A. Náklady na obstaranie predaného tovaru	101 980	10 761
B. Spotreba materiálu, energie a neskl. dodávky	4 945 657	4 081 797
C. Opravné položky k zásobám		
D. Služby	513 285	502 060
E. Osobné náklady	2 762 161	2 516 609
G. Odpisy a opravné položky k dlhodob. majetku	567 994	399 273
H. Zostatková cena predaného majetku a zásob	171 336	190 879

I. Opravné položky k pohľadávkam		
J. Ostatné náklady na hospodársku činnosť	15 677	17 444
<b>Výsledok hospodárenia z hosp. činnosti</b>	<b>88 226</b>	<b>204 058</b>
Výnosy z finančnej činnosti	302 895	300 088
Náklady na finančnú činnosť	153 591	102 356
<b>Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti</b>	<b>149 304</b>	<b>197 732</b>
Celkový výsledok hospodárenia pred zdanením	237 530	401 790
Daň z príjmov splatná		9 709
Daň z príjmov odložená	1 844	10 812
<b>Celkový výsledok hospodárenia po zdanení</b>	<b>235 686</b>	<b>381 269</b>

Komentár k výkazu ziskov a strát (výsledovka):

Celkový výsledok hospodárenia v sume 235 686 eur je tvorený najmä v hospodárskej činnosti. Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti je 149 304 eur. Spoločnosť sa snažila šetriť náklady na služby a ostatné náklady na hospodársku činnosť.

Informácie o udalostiach osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia.  
- spoločnosť neidentifikovala žiadne významné následné udalosti /do dňa podpísania výkazov účtovnej uzávierky/.

Informácie o predpokladanom budúcom vývoji účtovnej jednotky.

- nastal pokles domácej aj globálnej ekonomiky. Po 2. štvrťroku by malo nasledovať dynamické oživenie ekonomiky v tvare písmena „V“. Prispieť by mal k tomu tak zahraničný, ako aj domáci dopyt. V ďalších rokoch sa očakáva pokračovanie tohto trendu, ktorý môže priaznivo ovplyvniť aj kúpyschopnosť firiem a tým aj odbyt v našom segmente obchodu.

Informácie o nákladoch na činnosť v oblasti výskumu a vývoja

- bez náplne

Informácie o nadobúdaní vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov materskej účtovnej jednotky

- bez náplne

Informácie o návrhu na rozdelenie zisku alebo vyrovnanie straty.

Spoločnosť vytvorila za rok 2019 účtovný zisk 235 686 eur. Rezervný fond nie je tvorený. Preto na valné zhromaždenie bude predložený návrh na nasledovné použitie zisku – preúčtovanie na účet 428 – Nerozdelený zisk minulých rokov.

Informácie o údajoch požadovaných podľa osobitných predpisov

- bez náplne

Informácie o tom, či účtovná jednotka má organizačnú zložku v zahraničí.

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

Informácie o ročnej správe o platbách orgánom verejnej moci (§ 20 ods. 2 zákona o účtovníctve)

- bez náplne

Finančné nástroje (§ 20 ods. 5 zákona o účtovníctve)

Spoločnosť nepoužíva finančné nástroje (napr. prevoditeľné cenné papiere, finančné rozdielové zmluvy, deriváty) podľa zákona č. 566/2001 Z.z. o cenných papieroch v znení neskorších predpisov – preto nemá povinnosť uviesť špecifické informácie o cieľoch a metódach riadenia rizík.

Cenné papiere obchodované na regulovanom trhu (§ 20 ods. 6 a 7 zákona o účtovníctve). Spoločnosť neemitovala cenné papiere (akcie), ktoré by boli prijaté na obchodovanie na regulovanom trhu. Preto spoločnosť nemá povinnosť vo výročnej správe uvádzať štruktúrované informácie podľa § 20 ods. 6 a 7 zákona o účtovníctve, vyhlásenie o správe a riadení.

Subjekt verejného záujmu (§ 20 ods. 9 až 14 zákona o účtovníctve).

Spoločnosť nie je subjektom verejného záujmu tak, ako ho definuje § 2 ods. 14 zákona o účtovníctve.

### 3. Ďalšie informácie

Spoločnosť tvorí mesačne sociálny fond podľa zákona č. 152/1994 Z. z. o sociálnom fonde. Sociálny fond sa využíva na stravovanie zamestnancov – príspevok zamestnávateľa k cene obedu, nepeňažné plnenia.

K 31.12.2019 pracovalo vo firme 166 zamestnancov. Z toho 22 THP, 59 kontrola, 64 lisiarov a 21 ostatných výrobných robotníkov. Z toho bolo 99 žien a 67 mužov.

Vzdelanie zamestnancov:

Základné vzdelanie	5
Stredoškolské vzdelanie	148
Vysokoškolské vzdelanie	13

Vek zamestnancov:

Vek do 30	34
Vek 31 až 50	110
Vek nad 50	22

Spoločnosť zaškoľuje zamestnancov podľa zákona č. 124/2006 Z. z. o bezpečnosti a ochrane zdravia pri práci. Týmto zákonom sú stanovené zásady prevencie a základné podmienky na zaistenie bezpečnosti a ochrany zdravia pri práci a na vylúčenie rizík a faktorov podmieňujúcich vznik pracovných úrazov, chorôb z povolania a iných poškodení zdravia z práce. Spoločnosť má uzatvorenú zmluvu o výkone činností pre zabezpečenie ochrany pred požiarmi, bezpečnosti a ochrany zdravia pri práci a ochrany životného prostredia. Zamestnanci majú vstupné a opakované preškolenia podľa platných požiadaviek BOZP. Ďalej sú školení: viazač bremien, práca na vysokozdvížnom vozíku, práca vo výškach. Zamestnanci si rozširujú svoje vedomosti a zručnosti spojené s prácou prostredníctvom odborných seminárov a školení v oblasti novelizovaných zákonov a predpisov.

Spoločnosť PROKEŠ & Co. SK, s.r.o. je certifikovaná podľa systému manažérstva kvality IATF 16949:2016. Certifikát je platný do 19.10.2021. Firma podlieha dozorovým auditom v ročných intervaloch.

Zároveň je firma certifikovaná podľa enviromentálnej normy ISO 14001:2015, ktorá zabezpečuje znižovanie dopadov činnosti organizácie na životné prostredie. Certifikát je platný do 10.11.2020.

Rovnako aj certifikát zhody podľa tejto normy podlieha ročným dozorovým auditom.

Audity zhody s požiadavkami oboch noriem boli uskutočnené externými audítormi (Dekra certification GmbH) v roku 2018.

Záver oboch auditov potvrdil zhodu systému kvality a enviromentálneho systému s požiadavkami noriem IATF 16949:2016 a ISO 14001:2004 bez nálezu vážnej nezhody.

Spoločnosť si včas plní svoje daňové záväzky voči štátu a záväzky voči sociálnej a zdravotnej poisťovni.

#### 4. Povinné prílohy

Prílohou tejto výročnej správy sú:

Účtovná závierka spoločnosti za rok 2019 (Súvaha, Výkaz ziskov a strát a Poznámky)

Správa audítora z overenia účtovnej závierky za rok 2019

#### 5. Ďalšie prílohy

Hlavní odberatelia:

64 %	Česká republika
31%	Slovenská republika
5 %	Nemecko

Hlavní dodávateľa:

45 %	Česká republika
23 %	Slovenská republika
17 %	Taliansko
8 %	Poľská republika
7 %	Nemecko

Manažment spoločnosti:

Ing. Ctibor Slovák, generálny riaditeľ, obchodný riaditeľ, vysokoškolské vzdelanie

Generálny riaditeľ koordinuje personálne oddelenie, finančné a účtovné oddelenie, oddelenie nákupu a logistiky, oddelenie výroby a plánovania, oddelenie kvality a oddelenie foriem.

Riaditeľ pre techniku riadi laboratórium, oddelenie údržby strojov, robotizácie a technológie.

## DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

spoločníkom a konateľom spoločnosti PROKEŠ & Co.SK, s.r.o.

### k výročnej správe

v zmysle § 27 odsek 6 zákona č. 423/2015 Z.z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“)

I. Overil som účtovnú závierku spoločnosti PROKEŠ & Co.SK, s.r.o. (ďalej aj „Spoločnosť“) k 31. decembru 2019, uvedenú vo výročnej správe Spoločnosti, ku ktorej som dňa 28. marca 2020 vydal správu nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky v nasledujúcom znení:

#### Správa z auditu účtovnej závierky

##### Názor

Uskutočnil som audit účtovnej závierky spoločnosti PROKEŠ & Co.SK, s.r.o., (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2019, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

**Podľa môjho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2019 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).**

##### Základ pre názor

Audit som vykonal podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Moja zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti som nezávislý podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre môj audit účtovnej závierky a splnil som aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Som presvedčený, že audítorské dôkazy, ktoré som získal, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre môj názor.

##### Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

##### Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Mojou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane

názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujem odborný úsudok a zachovávam profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujem a posudzujem riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujem a uskutočňujem audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavam audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre môj názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujem sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby som mohol navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotím vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robím záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybníť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejem k záveru, že významná neistota existuje, som povinný upozorniť v mojej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať môj názor. Moje závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania mojej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotím celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

## **II. Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov**

### Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe – dodatok správy nezávislého audítora

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Môj vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je mojou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo mojimi poznatkami, ktoré som získal počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdil som, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa môjho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2019 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe mojich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré som získal počas auditu účtovnej závierky, som povinný uviesť, či som zistil významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú som dostal po dátume vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by som mal uviesť.

14. júla 2020

Ing. Vladimír Hládek  
Audítor, licencia SKAU č. 636  
Gaštanová 449/18  
900 43 Kalinkovo



# ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 31.12.2019

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo	Účtovná závierka	Účtovná jednotka	Mesiac	Rok
2020131927	X riadna	X malá	od 1	2019
IČO			Za obdobie	
36397491	mimoriadna	veľká	do 12	2019
SK NACE	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie	
22.19.0			od 1	2018
			do 12	2018

Priložené súčasti účtovnej závierky

 Súvaha (Úč POD 1-01)  
(v celých eurách)

 Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)  
(v celých eurách)

 Poznámky (Úč POD 3-01)  
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

PROKEŠ &amp; Co.SK, s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica ORAVSKÁ JASENICA Číslo 606

PSČ Obec 02964 ORAVSKÁ JASENICA

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Zápis v obch. registri Okresného súdu v Žiline, oddiel ;Sro Vložka 12

Telefónne číslo Faxové číslo  
0905281970 +421435591505

E-mailová adresa  
UCTAREN@PROKES-RUBBER.SK

Zostavená dňa: 26.03.2020	Schválená dňa: 26.03.2020	Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
------------------------------	------------------------------	--

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
			1	Brutto - časť 1		Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2			
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15					
5.	Základné stádo a ľahné zvieratá (026) - /086, 092A/	16					
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17					
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	1 3 1 2 3	1 3 1 2 3	2 2 5 8 8 0		
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19					
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20					
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21	1 1 2 6 8	1 1 2 6 8	9 2 5 4		
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22	9 2 5 4	9 2 5 4	9 2 5 4		
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23					
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24					
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25					
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26					
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27					
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A,06XA) - /096A/	28					



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43				
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44				
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45				
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46				
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47				
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48				
5.	Pohľadávky voči spoločnikom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49	7 4 1 7	7 4 1 7	7 4 1 7	
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50				
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51				
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52				
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	5 9 1 0 0 8 9 5 0	5 9 0 0 5 8	4 5 6 4 1 0	
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	5 6 9 0 4 3 9 5 0	5 6 8 0 9 3	4 5 1 1 4 1	
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55				
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56				



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	Netto 3
			Korekcia - časť 2		
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	9 0 7 1	9 0 7 1	
					9 0 3 0
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	9 0 7 1	9 0 7 1	
					9 0 3 0
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73			
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	3 1 3 4	3 1 3 4	
					3 2 2 2
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75			
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	3 1 3 4	3 1 3 4	
					3 2 2 2
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78			

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	<b>SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY</b> r. 80 + r. 101 + r. 141	79	4 9 1 6 9 0 3	4 7 7 1 9 4 3
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	7 5 1 4 1 7	8 1 5 7 3 1
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	6 6 4 0	6 6 4 0
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	6 6 4 0	6 6 4 0
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86		
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	6 6 4	6 6 4
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	6 6 4	6 6 4
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	89		



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
<b>B.II.</b>	<b>Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120</b>	<b>118</b>		
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		
<b>B.III.</b>	<b>Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)</b>	<b>121</b>	<b>3 5 6 5 4 0</b>	<b>4 2 8 2 2 9</b>
<b>B.IV.</b>	<b>Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)</b>	<b>122</b>	<b>8 9 6 2 8 1</b>	<b>9 7 3 5 0 7</b>
<b>B.IV.1.</b>	<b>Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)</b>	<b>123</b>	<b>6 9 0 4 9 0</b>	<b>7 3 0 9 9 5</b>
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	<b>6 9 0 4 9 0</b>	<b>7 3 0 9 9 5</b>
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		<b>1 2 5 5 0</b>
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	<b>1 1 4 0 0 0</b>	<b>1 2 7 5 5 7</b>
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	<b>7 4 3 5 0</b>	<b>7 7 2 9 2</b>
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	<b>1 5 9 2 2</b>	<b>2 3 1 2 6</b>
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	<b>1 5 1 9</b>	<b>1 9 8 7</b>
<b>B.V.</b>	<b>Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138</b>	<b>136</b>	<b>7 4 2 8 6</b>	<b>7 9 2 5 2</b>
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	<b>7 4 2 8 6</b>	<b>7 9 2 5 2</b>
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138		
<b>B.VI.</b>	<b>Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)</b>	<b>139</b>	<b>4 1 9 3 7 6</b>	<b>4 6 6 2 1 1</b>
<b>B.VII.</b>	<b>Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-255A)</b>	<b>140</b>		
<b>C.</b>	<b>Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)</b>	<b>141</b>		
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145		



Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
			*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	3 0 2 8 9 5	3 0 0 0 8 8
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31	3 0 0 0 0 0	3 0 0 0 0 0
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32	3 0 0 0 0 0	3 0 0 0 0 0
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39		
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		
XII.	Kurzové zisky (663)	42	2 8 9 5	8 8
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	1 5 3 5 9 1	1 0 2 3 5 6
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	1 4 7 7 0 3	9 6 4 8 5
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	1 4 7 7 0 3	9 6 4 8 5
O.	Kurzové straty (563)	52	5 4 8	9 7 9
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	5 3 4 0	4 8 9 2

**Článok I - Všeobecné informácie**

## 1) Základné informácie o účtovnej jednotke

Firma: PROKEŠ & Co.SK, s.r.o.  
Ulica: Oravská Jasenica 606  
Obec: 029 64 Oravská Jasenica

Hospodárske činnosti podľa výpisu z OR  
Dátum zápisu do OR: 18.05.2006  
Dátum výpisu:  
Zoznam výpisov číslo:  
Oddiel: Sro  
Vložka číslo: 12775/L

## Predmet činnosti:

1. výroba výrobkov z gumy vulkanizáciou
2. obchodná činnosť v rámci voľných činností

## 2) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

26.03.2020

## 3) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

## 4) Údaje o skupine účtovných jednotiek v súvislosti s konsolidáciou

(a) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka:

(b) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je účt. jednotka ako dcérska účt. jednotka, a ktorá je tiež začlenená do skupiny účt. jednotiek uvedených v písmene a):

(c) Miesto, kde je možné tieto konsolidované účtovné závierky získať:

(d) Údaj, či účtovná jednotka je materskou účt. jednotkou a či je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a správu podľa §22 zákona o účtovníctve:  
Nie

## 6) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	169	151
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	167	158
počet vedúcich zamestnancov	2	2

## Článok II - Informácie o orgánoch spoločnosti

Informácie o orgánoch účtovnej jednotky - štatutárneho, dozorného a iného orgánu účtovnej jednotky

Druh príjmu, výhody  a	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov b		
	štatutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - Bežné účtovné obdobie		
	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Odmeny	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00
Pôžičky poskytnuté – celková suma	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00
Pôžičky splatené – celková suma	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00
Pôžičky odpustené – celková suma	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00
Finančné prostriedky - súkr. účely	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00
Poskytnuté záruky	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00
Iné plnenia - súkromné účely	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00

**Článok III - Informácie o prijatých postupoch**

- 1) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:  Áno  Nie
- 2) Zmeny účtovných zásad a metód:  Áno  Nie  
Účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve, s osobitnosťami:
- 3) Informácia o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe s uvedením finančného vplyvu transakcií na účt. jednotku:
- 4) Spôsob a určenie oceňovania majetku a záväzkov:
- a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov §25 ZoU  
ÚJ nakupovala v danom roku dlhodobý nehmotný majetok:  Áno  Nie  
Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný, ÚJ oceňovala obstarávacou cenou v zložení:  
 Obstarávacia cena vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení  
 dopravné  provízie  poistné  clo
- ÚJ tvorila vlastnou činnosťou dlhodobý nehmotný majetok:  Áno  Nie  
Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou oceňovala ÚJ vlastnými nákladmi v zložení:  
 priame náklady  nepriame náklady spojené s výrobou  inak:
- ÚJ v bežnom roku nakupovala dlhodobý hmotný majetok:  Áno  Nie  
Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný oceňovala ÚJ obstarávacou cenou v zložení:  
 obstarávacia cena, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení  
 dopravné  provízie  poistné  clo  ostatné VON
- ÚJ v bežnom roku tvorila dlhodobý hmotný majetok vlastnou činnosťou:  Áno  Nie  
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou oceňovala ÚJ vlastnými nákladmi v zložení  
 priame náklady  
 nepriame náklady (výrobná réžia) súvisiace s vytvorením dlhodobého hmotného majetku  
 inak:
- ÚJ v bežnom roku vlastnila cenné papiere:  Áno  Nie
- Podiely na základnom imaní spoločností, cenné papiere a deriváty oceňoval:  
 obstarávacou cenou pri nákupe a predaji  
 pri nákupe obstarávacou cenou a pri predaji váženým aritmetickým priemerom, (pri rovnakom druhu, rovnakom emitentovi, rovnakej mene)  
 metódou FIFO (pri rovnakom druhu, rovnakom emitentovi a rovnakej mene)  
 inak:
- ÚJ nakupovala zásoby:  Áno  Nie  
Účtovanie obstarania a úbytku zásob.  
Pri účtovaní zásob postupovala ÚJ podľa Postupov účtovania, ÚT I, čl.2  
 spôsobom A účtovania zásob  
 spôsobom B účtovania zásob  
Nakupované zásoby oceňovala ÚJ obstarávacou cenou v zložení:  
 cena obstarania vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení  
 dopravné  provízie  poistné  clo  ostatné VON
- Náklady súvisiace s obstaraním zásob  
 pri prijíme na sklad sa rozpočítali s cenou obstarania na technickú jednotku obstaranej zásoby,  
 obstarávacia cena zásob sa v analytickej evidencii rozdelila na cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Pri vyskladnení sa tieto náklady zahŕňali do nákladov predaného tovaru záväzne stanoveným spôsobom takto:
- VON \_\_\_\_\_ x výdaj zo skladu
- PS zásob + príjem na sklad
- Popis:  
 obstarávacia cena zásob sa v analytickej evidencii rozdeľovala na vopred stanovenú cenu (pevnú cenu) podľa internej smernice a odchýlku od skutočnej ceny obstarania (tamtiež). Pri vyskladnení sa táto odchýlka rozpúšťala do nákladov predaných zásob spôsobom záväzne stanoveným ÚJ podľa popisu:

Pri vyskladnení zásob sa používal

vážený aritmetický priemer z obstarávacích cien, aktualizovaný mesačne

metóda FIFO (prvá cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako prvá cena na ocenenie úbytku zásob)

iný spôsob:

ÚJ tvorila v bežnom roku zásoby vlastnou činnosťou:  Áno  Nie

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou ÚJ oceňovala vlastnými nákladmi

podľa skutočnej výšky nákladov, v zložení

– priame náklady

– časť nepriamych nákladov, súvisiaca s ich vytváraním

ÚJ oceňovala peňažné prostriedky, ceniny, pohľadávky, záväzky:  Áno  Nie

Peňažné prostriedky a ceniny, pohľadávky pri ich vzniku, záväzky pri ich vzniku oceňoval menovitou hodnotou.

Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí, pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania a záväzky pri ich prevzatí oceňoval obstarávacou cenou.

ÚJ prijala darovaný majetok:  Áno  Nie

Majetok nadobudnutý darovaním oceňoval reprodukčnou obstarávacou cenou, s výnimkou peňažných prostriedkov a cenín a pohľadávok ocenených menovitými hodnotami.

ÚJ má novozistený majetok pri inventarizácii:  Áno  Nie

Novozistený majetok ÚJ oceňovala reprodukčnou obstarávacou cenou.

Ocenenie majetku a záväzkov obstaraných inak:

b) Určenie odhadu zníženia hodnoty majetku a tvorba opravnej položky k majetku:

c) Určenie ocenenia záväzkov, stanovenie odhadu ocenenia rezerv:

d) Určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní reálnou hodnotou:

e) Určenie ocenenia finančných nástrojov pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi:

f) Stanovenie metódy vlastného imania

g) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok

Spôsob zostavovania účtovného odpisového plánu pre dlhodobý majetok a použité účtovné odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov:

Druh majetku Doba odpisovania Sadzba odpisov Odpisová metóda

ÚJ používa účtovné odpisy nezávisle na daňových odpisoch. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci, kedy bol zaradený do užívania. Účtovné odpisy vychádzajú z predpokladanej doby používania majetku; pričom ÚJ používa rovnomerné odpisovanie dlhodobého hmotného a nehmotného majetku.

Podrobný účtovný odpisový plán po položkách vedie ÚJ s podporou softvéru, daňové odpisy sú v súlade so zákonom o dani z príjmov. ÚJ nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého hmotného a kategóriu dlhodobého nehmotného majetku.

h) Informácia o poskytnutých dotáciách; pri dotáciách na obstaranie majetku sa uvedú zložky majetku a ich ocenenie:

5) Informácie o oprave významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením vplyvu na výsledok hospodárenia a na vlastné imanie:

**Článok IV - Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát**

1) Informácie k dlhodobému majetku, ktorým je goodwill alebo záporný goodwill – dôvod jeho vzniku, spôsob výpočtu a prehodnotenie opodstatnenosti jeho výšky a odpisu jeho hodnoty

--

2) Informácie o významných položkách majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi, pričom sa uvádza forma tohoto zabezpečenia a uvádza sa zmena reálnej hodnoty v priebehu účtovného obdobia

Názov položky	Účtovná hodnota		Dohodnutá cena podkladového nástroja
	pohľadávky	záväzku	
a	b	c	d
<b>Deriváty určené na obchodovanie, z toho:</b>	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00
<b>Zabezpečovacie deriváty, z toho:</b>	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00

--

Názov položky	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na		Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na	
	výsledok hospodárenia	vlastné imanie	výsledok hospodárenia	vlastné imanie
a	b	c	d	e
<b>Deriváty určené na obchodovanie, z toho:</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Zabezpečovacie deriváty, z toho:</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00

--

## 3) Informácia o záväzkoch

a) celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0,00	0,00

b) celková suma zabezpečených záväzkov, opis a spôsob zabezpečenia záväzkov

--

## 4) Informácie o vlastných akciách

a)

Dôvod nadobudnutia vlastných akcií	
------------------------------------	--

b.1)

Nadobudnuté počas ÚO			Prevedené počas ÚO		
Počet	Menovitá hodnota	%hodnota na upísanom ZI	Počet	Menovitá hodnota	%hodnota na upísanom ZI
0	0,00	0,00	0	0,00	0,00
0	0,00	0,00	0	0,00	0,00
0	0,00	0,00	0	0,00	0,00

b.2)

Nadobudnuté počas ÚO		Prevedené na inú osobu počas ÚO	
Počet	Hodnota	Počet	Hodnota
0	0,00	0	0,00
0	0,00	0	0,00
0	0,00	0	0,00

c)

V držbe k poslednému dňu ÚO			
Počet	Menovitá hodnota	Nadobúdacia hodnota	%podiel na upísanom ZI
0	0,00	0,00	0,00
0	0,00	0,00	0,00
0	0,00	0,00	0,00

5) Informácia o sume a dôvodoch vzniku jednotlivých položiek nákladov alebo výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:</b>	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
<b>Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:</b>	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00

**Článok V - Informácie o iných aktívach a iných pasívach**

1) Informácie o iných aktívach a pasívach – podmienený majetok a záväzky

a) Podmienený majetok

Druh podmieneného majetku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Práva zo servisných zmlúv	0,00	0,00
Práva z poisťných zmlúv	0,00	0,00
Práva z koncesionárskych zmlúv	0,00	0,00
Práva z licenčných zmlúv	0,00	0,00
Práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov	0,00	0,00
Práva z privatizácie	0,00	0,00
Práva zo súdnych sporov	0,00	0,00
Iné práva	0,00	0,00

--

b) Podmienené záväzky (uvádza sa i hodnota podmienených záväzkov voči spriazneným osobám – čl.V bod 2)

Druh podmieneného záväzku	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí	0,00	0,00
Z poskytnutých záruk	0,00	0,00
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	0,00	0,00
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	0,00	0,00
Z ručenia	0,00	0,00
Iné podmienené záväzky	0,00	0,00

--

## 2) Ostatné finančné povinnosti

Druh podmieneného záväzku	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí	0,00	0,00
Z poskytnutých záruk	0,00	0,00
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	0,00	0,00
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	0,00	0,00
Z ručenia	0,00	0,00
Iné podmienené záväzky	0,00	0,00

## 3) Podsúvahové účty

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok	0,00	0,00
Majetok prijatý do úschovy	0,00	0,00
Pohľadávky z opcí	0,00	0,00
Záväzky z opcí	0,00	0,00
Odpísané pohľadávky	0,00	0,00
Iné položky	0,00	0,00

## Článok VI - Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

--

## Článok VII - Ostatné informácie

1) Informácie o práve poskytovať služby vo verejnom záujme

--

2) Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby

--

3) Informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci

--

## Predloha pre vytváranie výkazov Cash flow 3

Riadok	Text	Skutočnosť
1. P.	Stav peňažných prostriedkov na ziaciatku účtovného obdobia	9 029,54
2. A.	Cistý peňažný tok z bežnej a mimoriadnej cinnosti	1 193 673,91
3. Z.	Úctovný hospodársky výsledok za účtovnú jednotku ako celok (+/-)	235 685,58
4. A.1.	Úpravy o nepenažné operácie	573 631,81
5. A.1.1.	Odpisy stálych aktív	567 994,10
6. A.1.2.	Odpis opravnej položky k odplatne nadobudnutému majetku (+/-)	0,00
7. A.1.3.	Zmena zostatkov rezerv	0,00
8. A.1.4.	Zmena zostatkov casového rozlíšenia nákladov, výnosov a dohadných účtov (+/-)	87,71
9. A.1.5.	Zmena zostatkov opravných položiek k stálym aktívam (+/-)	0,00
10. A.1.6.	Zisk ( strata) z predaja stálych aktív (-/+)	5 550,00
11. A.1.7.	Zúčtovanie ocenovacích rozdielov z kapitálových účastín	
12. A.2.	Úpravy obežných aktív	384 356,52
13. A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok (-/+)	208 070,16
14. A.2.2.	Zmena stavu krátkodobých záväzkov (+/-)	-131 861,15
15. A.2.3.	Zmena stavu zásob (+/-)	308 147,51
16. A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku (+/-)	0,00
17. B.	Investičná cinnosť	-778 031,81
18. B.1.	Obstaranie stálych aktív	-778 031,81
19. B.1.1.	Obstaranie hmotného investičného majetku (-)	-778 031,81
20. B.1.2.	Obstaranie nehmotného investičného majetku (-)	0,00
21. B.1.3.	Obstaranie finančných investícií (-)	0,00
22. B.2.	Výnosy z predaja aktív	0,00
23. B.2.1.	Výnosy z predaja hmotného a nehmotného investičného majetku (+)	0,00
24. B.2.2.	Výnosy z predaja finančných investícií (+)	0,00
25. B.3.	Komplexný prenájom	0,00
26. B.3.1.	Úhrada pohľadávok z komplexného prenájmu (+)	
27. B.3.2.	Úhrada záväzkov z komplexného prenájmu (-)	
28. C.	Finančná cinnosť	37 767,23
29. C.1.	Zmena stavu dlhodobých záväzkov	337 767,23
30. C.1.1.	Zvýšenie dlhodobých úverov (+)	-71 688,83
31. C.1.2.	Zníženie dlhodobých úverov (-)	
32. C.1.3.	Zvýšenie záväzkov z dlhopisov (+)	0,00
33. C.1.4.	Zníženie záväzkov z dlhopisov (-)	
34. C.1.5.	Zvýšenie ostatných dlhodobých záväzkov (+)	409 456,06
35. C.1.6.	Zníženie ostatných dlhodobých záväzkov (-)	
36. C.2.	Zvýšenie a zníženie vlastného imania z vybraných operácií	-300 000,00
37. C.2.1.	Upísanie cenných papierov a účastín (+)	0,00
38. C.2.2.	Premena dlhopisov na akcie (+)	
39. C.2.3.	Penažné dary a dotácie, prípadne dary v podobe pohľadávok a krátkodobého finančného majetku	0,00
40. C.2.4.	Kapitalizácia záväzkov (+)	
41. C.2.5.	Úhrada straty spoločníkmi (+)	
42. C.2.6.	Nárok na dividendy a podiely na zisku (-)	-300 000,00
43. C.2.7.	Vyplatenie vlastného imania spoločníkovi (-)	
44. C.2.8.	Odpis vlastných akcií (-)	
45. C.2.9.	Iné zmeny	0,00
46. D.	Rozdiel (R - P - A - B - C) (+/-)	-453 367,66
47. R.	Stav peňažných prostriedkov na konci účtovného obdobia	9 071,21

