

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2020

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 2020

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	9 938 946	9 804 649	Áno
Čistý obrat celkom	9 680 684	10 557 734	Áno
Počet zamestnancov	209	263	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 2019 **bola schválená** valným zhromaždením Spoločnosti dňa 01.07.2020.

4) Účtovná závierka Spoločnosti k 31.decembru 2020 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 2020 do 31.decembra 2020.

5) UJ je členom skupiny účtovných jednotiek ako dcérska účtovná jednotka (konsolidovaný celok). Materská účtovná jednotka (THORMA SLOVAKIA s.r.o.) nie je povinná zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku, pretože konsolidovaný celok k 31.12.2020 nespĺňa veľkostné kritériá v zmysle § 22 ods. 10 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov:

a) na základe individuálnej účtovnej závierky materskej účtovnej jednotky a individuálnych účtovných závierok všetkých jej dcérskych účtovných jednotiek, nie sú splnené aspoň dve z týchto podmienok:

1. celková suma majetku materskej účtovnej jednotky a všetkých jej dcérskych účtovných jednotiek je väčšia ako 24 000 000 eur (17 441 505 Eur),
2. čistý obrat materskej účtovnej jednotky a všetkých jej dcérskych účtovných jednotiek je vyšší ako 48 000 000 eur (10 224 963 Eur),
3. priemerný prepočítaný počet zamestnancov materskej účtovnej jednotky a všetkých jej dcérskych účtovných jednotiek za účtovné obdobie presiahol 250 zamestnancov (209), alebo

b) za konsolidovaný celok nie sú po konsolidácii kapitálu, konsolidácii vzájomných vzťahov medzi účtovnými jednotkami, konsolidácii výsledku hospodárenia a konsolidácii nákladov a výnosov splnené aspoň dve z týchto podmienok:

1. celková suma majetku materskej účtovnej jednotky a všetkých jej dcérskych účtovných jednotiek je väčšia ako 20 000 000 eur (13 817 405),
2. čistý obrat materskej účtovnej jednotky a všetkých jej dcérskych účtovných jednotiek je vyšší ako 40 000 000 eur (9 702 493),
3. priemerný prepočítaný počet zamestnancov materskej účtovnej jednotky a všetkých jej dcérskych účtovných jednotiek za účtovné obdobie presiahol 250 zamestnancov (209).

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	209	263
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	192	249
- počet vedúcich zamestnancov	5	7

Článok II – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1) Účtovná závierka sa zostavuje za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude **nepretržite pokračovať** vo svojej činnosti minimálne 12 mesiacov po závierkovom dni v zmysle § 7 ods. 4 zákona o účtovníctve.

2) UJ neaplikovala **zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód**, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie a výsledku hospodárenia.

3) UJ neúčtuje 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.	Závazky, 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) Závazky 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 neocťuje **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 bol poskytnutý finančný príspevok v rámci projektu „Prvá pomoc“ na podporu zamestnávateľov na úhradu časti mzdových nákladov na každého zamestnanca v závislosti od poklesu tržieb za rok 2020 v celkovej výške: 229785 EUR.

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 odúčročenia 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 rovnomerné odpisovanie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku. Podrobný účtovný odpisový plán po položkách sa vedie v podsysteme 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)	
<i>Prvotné ocenenie</i>								
Stav na začiatku		592375						592375
Prírastky		11550				11550		23100

Úbytky						11550		11550
Presuny								
Stav na konci		603925						603925
<i>Oprávky</i>								
Stav na začiatku		447617						447617
Prírastky		27937						27937
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		475554						475554
<i>Opravné položky</i>								
Stav na začiatku								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci								
<i>Zostatková hodnota</i>								
Stav na začiatku		144758				0		144758
Stav na konci		128371				0		128371

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce 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)	
<i>Prvotné ocenenie</i>								
Stav na začiatku		582798				800		583598
Prírastky		9577				8777		18354
Úbytky						9577		9577
Presuny								
Stav na konci		592375				0		592375
<i>Oprávky</i>								
Stav na začiatku		422134						422134
Prírastky		25483						25483
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		447617						447617
<i>Opravné položky</i>								
Stav na začiatku								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci								
<i>Zostatková hodnota</i>								
Stav na začiatku		160664				800		161464
Stav na konci		144758				0		144758

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)	Pestovateľské 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	5998611				56728	3635	6153391
Prírastky			358812				490185	526148	1375145
Úbytky			265406				360572	405983	1031961
Presuny									
Stav na konci		94417	6092017				186341	123800	6496575
<i>Oprávky</i>									
Stav na začiatku		48775	5510919						5559694
Prírastky		4512	136122						140634
Úbytky			111935						111935
Presuny									
Stav na konci		53287	5535106						5588393
<i>Opravné položky</i>									
Stav na začiatku									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci									
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav na začiatku		45642	487692				56728	3635	593697
Stav na konci		41130	556911				186341	123800	908182

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestovateľské 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	5965698				62432	467	6123014
Prírastky			99488				100838	20308	220634
Úbytky			66575				106542	17140	190257
Presuny									
Stav na konci		94417	5998611				56728	3635	6153391
<i>Oprávky</i>									
Stav na začiatku		43963	5443859						5487822
Prírastky		4812	133636						138448
Úbytky			66576						66576
Presuny									
Stav na konci		48775	5510919						5559694
<i>Opravné položky</i>									
Stav na začiatku									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci									
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav na začiatku		50454	521839				62432	467	635192
Stav na konci		45642	487692				56728	3635	593697

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

b) UJ neviduje 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	327004
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 finančného majetku**, nakoľko ho 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	18222		1395		16827
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky	75554	77169	75554		77169
Zvieratá					
Tovar					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu (R34 súvahy):	93776	77169	76949		93996

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	5917874
Zásoby, s obmedzeným právom s nim i nakladať	0

o) UJ neviduje **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)	212518	184860		199556	197822
- z toho: krátke pohľadávky z obchodného styku	211558	184860		199556	196862
- z toho: ostatné krátke pohľadávky	960				960

Najvýznamnejšie prechodne znehodnotenéné 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)	923901	424526	1348427

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)			
Krátkodobé pohľadávky (R53)	1417461	627558	2045019

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 neúčtovala o **odloženej daňovej pohľadávke** (§ 10 PU) na základe zásady opatrnosti.

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

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

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

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

x) UJ neúčtuje 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)	3760
z toho: dlhodobý prenájom reklamnej plochy	750
dlhodobý certifikát výrobku FALUN, BORGHOLM a KERPEN	2496

dlhodobý certifikát výrobku ANDORA	507
technické a informačné služby	7
Náklady budúcich období krátkodobé – účet 381A, 382A (R76 súvahy)	12590
z toho: poistenie majetku a ostatné poistné	7622
certifikácia výrobkov	793
technické a informačné služby	2103
nájom reklamnej plochy	683
ostatné služby	1389
Príjmy budúcich období dlhodobé – účet 385A (R77 súvahy)	0
Príjmy budúcich období krátkodobé – účet 385A (R78 súvahy)	45090
z toho: finančný príspevok v rámci opatrení tzv. Prvej pomoci Operačného programu Ľudské zdroje	45090

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** vykázané v predchádzajúcom účtovnom období:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	391718
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	391718
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	391718

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie

Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	
Iné	
Spolu	

4. Prehľad o sumách, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale **priamo na účty vlastného imania**, najmä zmeny reálnej hodnoty majetku, zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania (§ 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 %
THORMA SLOVAKIA, s.r.o.	3985	60
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 2020 do nerozdeleného zisku minulých rokov.

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):					
- z toho:					
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	171093	90120	79955	28000	153258
z toho: zákonné rezervy	49287	65520	50963		63844
Ostatné rezervy-audit	2600	2600	2600		2600
Ostatné rezervy-záruč.opravy	49078		5264		43814
Ostatné rezervy-reklam.výrob.	26000		5000		21000
Ostatné rezervy-odch.,odstup.	16128		16128		0
Ostatné rezervy-odmena vedeniu spoločnosti	28000	22000		28000	22000

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):	178742	97878	105527		171093
z toho: zákonné rezervy	61602	51150	63465		49287
Ostatné rezervy-audit	1600	2600	1600		2600
Ostatné rezervy-záruč.opravy	56744		7666		49078
Ostatné rezervy-reklam.výrob.	29000		3000		26000
Ostatné rezervy-odch.,odstup.	14796	16128	14796		16128
Ostatné rezervy-odmena vedeniu spoločnosti	15000	28000	15000		28000

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)	3544547	0	3544547
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	652485	21364	673849

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	3452947	0	3452947
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	774256	86785	861041

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)	3544547	3452947
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	3544547	3452947
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		
Krátkodobé záväzky spolu (R122)	673849	861041
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	21364	86785
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 eviduje dlhodobý **záväzok** podľa zmluvy o finančnom lízingu č. 9001160 na predmet zmluvy: obrábací stroj CNC Ohraňovací lis TruBend 5085 v cene obstarania: **153470 EUR**, ktorý je **zabezpečený záložným právom**.

f) UJ neúčtovala o **odloženom daňovom záväzku** (§ 10 PU) pretože z **dočasných rozdielov** medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázaných v súvahe a daňovým základom na základe súvahového princípu vychádza odložená daňová pohľadávka.

g) Závazky zo sociálneho fondu (účet 472):

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu (SF)	2947	752
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	17197	21148
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	17197	21148
Čerpanie sociálneho fondu	18645	18953
Konečný zostatok SF (R114 súvahy):	1499	2947

h) UJ neviduje **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)						
Terminovaný úver	EUR	Investičný úver		9416	2,05 %	20.04.2022
Krátkodobé bankové úvery (R139 súvahy)						
Terminovaný úver	EUR	Investičný úver		28272	2,05 %	31.12.2021
Firemná kreditná karta	EUR	Kreditná karta		9	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 v celkovej sume: **173534 EUR**.

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)	2500
- z toho: Bonusy za obrat a včasné platby	2500
Výnosy budúcich období dlhodobé – účet 384A (R144 súvahy)	
Výnosy budúcich období krátkodobé – účet 384A (145 súvahy)	

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

4) UJ neviduje 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)	299295	x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)			
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	435977	91555	21
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	-651617	-136840	21
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)			
6	Základ dane (R500 DP):	83323	17497	21
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)			
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:			
9	Odložená daň z príjmov:			
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:	83323	17497	21

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	392354	x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)			
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	232753	48878	21
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	-252200	-52962	21
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)			
6	Základ dane (R500 DP):	1448	304	21
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)			
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:			21
9	Odložená daň z príjmov:			21
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:	1448	304	

Komentár:

Odpočítavame straty podľa podmienok vymedzených v § 24b zákona č.: 67/2020 Z. z.. Lex Korona

Zdaňovacie obdobie: 2015

Suma vykázanej daňovej straty: 880.229,89

Suma odpočítanej daňovej straty v r. 500: 220.057,47

Zostatok neodpočítanej daňovej straty, ktorú je možné odpočítať v budúcich zdaňovacích obdobiach: 0,00

Zdaňovacie obdobie: 2017

Suma vykázanej daňovej straty: 201.427,30

Suma odpočítanej daňovej straty v r. 500: 151.070,47

Zostatok neodpočítanej daňovej straty, ktorú je možné odpočítať v budúcich zdaňovacích obdobiach: 0,00

Úhrn odpočítaných daňových strát v r. 500 najviac vo výške 1.000.000 eur a max. vo výške základu dane uvedeného v r. 400: 371.127,94.

- 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 VYSVETLUJÚ 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	9294023	10288883
Tržby z predaja služieb	167332	140678
Tržby za tovar	0	630

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	420089	529323	498807	-109234	30516
Výrobky	3775571	4325996	3451612	-550425	874384
Zvieratá					
Spolu	4195660	4855319	3950419	-659659	904900
Manká a škody	X	X	X	-148	-343
Reprezentačné	X	X	X		
Dary	X	X	X	-257	
Iné	X	X	X	-1135	-30557
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	X	X	X	-661199	874000

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	33	2851
z toho: aktivácia – nožičky KALFIRE	33	

aktivácia - migrácia web schránky EU180010		2851
Aktivácia – účtovná skupina 62x (R07 VZaS)	33	2851

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	165670	8300
Tržby z predaného materiálu	137652	108782
Výnosy z odpísaných pohľadávok	280	0
Ostatné výnosy – dotácie (fin. príspevok „Prvá pomoc“)	274875	0
Ostatné výnosy – iné	8065	0

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	2175343	2571395
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť		
Sociálna poisťovňa	820071	937517
Zdravotná poisťovňa	150535	152254
Iné osobné a sociálne náklady		
Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS)	3145949	3661166

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)		
Kurzové zisky počas roku (663.A)	5823	3276
Kurzové zisky k závierkovému dňu (663.A)	329	266
Ostatné finančné výnosy (66x)		
Výnosy z finančnej činnosti spolu (R29 výkazu ZaS)	6152	3542

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

Opis účtovného prípadu	Náklady na nákup služieb	
	Bežný rok	Minulý rok
Opravy a udržovanie	126285	96622
Doprava	285509	165782
Nájomné	478555	467038
Právne a ekonomické služby	9203	3912
Ochrana majetku	63245	55408
Údržba softvérov a certifikačné služby	27562	25341
Ostatné služby na životné prostredie	25610	25196
Sprostredkovateľské služby	9200	7781
Služby na reklamu a výstavy	33194	49639
Náklady na audit	4800	3600
Upratovacie služby	42597	49205
Záručné servisné opravy	21198	22413

Náklady na kooperáciu	80039	232315
Školenia a skúšky	8509	2536
Výtlačky	1882	3580
BOZP, CO	6050	6935
Odborný výcvik žiakov	0	293
Telefonické a poštovné služby	19251	16396
Revízie a prehliadky	14166	10342
Náklady na colné vybavenie	2243	0
Úprava vody	5146	0
Poradenstvo manažérskeho systému	6375	0
Manipulácia a skladovanie výrobkov	16181	0
Iné	15146	31176
Náklady na nákup služieb (R14 výkazu ZaS)	1301946	1275510

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	153471	7054
Predaný materiál	58871	36100
Dary	256	90
Zmluvné a ostatné pokuty a penále	70	1859
Odpis nedobytných pohľadávok	10369	0
Tvorba a zúčtovanie OP k pohľadávkam	-14695	14907
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	12473	-2416
Manká a škody	208	718

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)	74434	75115
Kurzové straty počas roku (563.A)	5554	1514
Kurzové straty k závierkovému dňu (563.A)	252	121
Ostatné finančné náklady (56x)	33842	35287
Náklady na finančnú činnosť spolu (R45 výkazu ZaS)	114082	112037

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)	0	630
Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	9294023	10288883
Tržby z predaja služieb (602, 606)	167332	140678
Iné súvisiace výnosy (641, 642)	303322	127543
Čistý obrat celkom	9680684	10557734

[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)	3006138	4032324
Európska únia (typ - výrobky, tovar, služby)	5648906	5784651
Tretie štáty (typ - výrobky, tovar, služby)	806311	613216

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 sa dňa 01.04.2020 zaregistrovala na daň z pridanej hodnoty v Nemecku a dostala daňové identifikačné číslo: 214/186/00753 a identifikačné číslo na daň z pridanej hodnoty: DE328384500, nakoľko po ukončení podnikateľskej činnosti firmy – spriaznenej osoby: THORMA Import/Export Horstmann GmbH, Oldendorf, Nemecko vyskytla sa príležitosť prevziať trh v tejto krajine. Z tejto skutočnosti vyplýva, že UJ v roku 2020 začala obchodovanie v Nemecku, uzatvorila zmluvu s firmou DACHSER SE na skladovanie, manipuláciu a prepravu tovaru v rámci krajiny. Premiestnenie tovaru do tohto skladu UJ účtuje na podsúvahových účtoch č.: 777xx.

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., Fil'akovo	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
Obstaranie materiálu	12974	
Spotreba energie – vodné	8771	10745
Ostatné služby – nájom priestorov	445687	438000
Ostatné služby – nájom strojov a zariadení	16500	16500
Ostatné služby – telekomunikačné služby	65	
Tržby za predaj služieb	8400	8754
Tržby z predaného materiálu	23003	48

Spriaznená osoba: THORMASMALT spol. s r.o., Fil'akovo	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
Ostatné služby	166	166
Ostatné služby – nájom priestorov	16	16
Úroky	69189	68085
Prevod podielu z výsledku hospodárenia	332	332
Tržby za predaj služieb	6889	5377

Spriaznená osoba: THORMA Import/Export Horstmann GmbH, Nemecko	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
Obstaranie materiálu	22	
Ostatné služby – preprava	413	
Ostatné služby – drobný materiál	75	
Tržby vlastných výrobkov – EÚ	1437	1117604
Tržby z predaja služieb – EÚ	970	3415
Tržby za predaný materiál – EÚ	-2270	-1436
Tržby za predaný ND - EÚ		6316
Náhrada škody		-697

Ostatné spriaznené osoby - blízka osoba vlastníkov alebo kľúčového manažmentu.

Spriaznená osoba: MATúz consulting s.r.o., Fil'akovo	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
Ostatné služby – udržiavanie integrovaného manažérskeho systému	5715	

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	84602	119535
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:	5242852
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	281312
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	5524164
<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):	5486708
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	-1789377
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	281312
k) vyplatené dividendy:	
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	4851134

Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	391718
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	5242852
<i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>	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):	5094990
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	-1789377
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	391718
k) vyplatené dividendy:	
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	

Článok X – PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV: v prílohe