

Čl. I Všeobecné informácie o účtovnej jednotke**Čl. I (1) (5) Všeobecné informácie**

Čl. I (1)

Obchodné meno účtovnej jednotky: DOFA, spol. s r.o.

Sídlo účtovnej jednotky: Horná 100/5, 92210, Trebatice

Opis hospodárskej činnosti v nadväznosti na predmet podnikania

Výroba betónových prefabrikátov na stavebné účely a výroba elektrických zariadení.

Čl. I (5)

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 32 | 31 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 32 | 32 |
| Počet vedúcich zamestnancov | 3 | 3 |

Čl. I (2) (3) Dátum schválenia účtovnej závierky a právny dôvod

Čl. I (2) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: 07.07.2021

Čl. I (3) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

 riadna mimoriadna priebežná**Čl. III Informácie o prijatých postupoch****Čl. III (1) Nepretržité pokračovanie účtovnej jednotky**

Čl. III (1) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

 Áno Nie**Čl. III (2) Účtovné zásady a metódy, zmeny účtovných zásad a metód**

Účtovná jednotka nemenila účtovné zásady a postupy.

Čl. III (2) Aplikované účtovné zásady a metódy, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie, výsledku hospodárenia a zmeny zásad a metód

| Položka súvahy | Aplikované zásady a metódy | Druh zmeny zásady alebo metódy | Dôvod zmeny | Hodnota vplyvu na prísl. položku súvahy |
|----------------|----------------------------|--------------------------------|-------------|---|
|----------------|----------------------------|--------------------------------|-------------|---|

Čl. III (3) Transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe a ich finančný vplyv

Čl. III (3) Informácie o transakciách, ktoré sa neuvádzajú v súvahe a ich finančný vplyv

| Transakcia | Charakter transakcie | Účel transakcie | Finančný vplyv |
|---------------------------------|----------------------|-----------------|----------------|
| evidencia pohľadávok v konkurze | istina | evidencia | 40342 |
| cudzie zásoby na sklade | reálna hodnota zásob | evidencia | 128619 |

Čl. III (4) Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - obstarávací cena, vlastné náklady, menovitá hodnota

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - obstarávací cena, vlastné náklady, menovitá hodnota

| Ocenenie majetku a záväzkov | ÚJ má náplň (x) | Poznámka k oceneniu |
|---|-----------------|---------------------|
| Obstarávacou cenou | | |
| Hmotný majetok s výnimkou hmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou | x | obstarávací cena |
| Zásoby s výnimkou zásob vytvorených vlastnou činnosťou | x | obstarávací cena |
| Podiely na základnom imaní obchodných spoločností, deriváty a cenné papiere | x | obstarávací cena |
| Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do ZI | | |
| Nehmotný majetok s výnimkou nehmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou | x | obstarávací cena |
| Záväzky pri ich prevzatí | | |
| Vlastnými nákladmi | | |
| Hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou | x | vlastné náklady |
| Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou | x | vlastné náklady |
| Nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou | | |
| Príchovky a prírastky zvierat | | |
| Menovitou hodnotou | | |
| Peňažné prostriedky a ceniny | x | menovitou hodnotou |
| Pohľadávky pri ich vzniku | x | menovitou hodnotou |
| Záväzky pri ich vzniku | x | menovitou hodnotou |

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - reálna hodnota, hodnota zistená metódou vlastného imania, iné

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - reálna hodnota, hodnota zistená metódou vlastného imania, iné

| Ocenenie majetku a záväzkov | ÚJ má náplň (x) | Poznámka k oceneniu |
|--|-----------------|----------------------|
| Reálnou hodnotou | | |
| Majetok nadobudnutý bezodplatne | | |
| Hmotný a nehmotný majetok novozistený pri inventarizácii (v účtovníctve doteraz nezachytený) | | |
| Majetok preradený z osobného vlastníctva do podnikania | | |
| Majetok a záväzky nadobudnuté kúpou podniku alebo jeho časti | | |
| Majetok a záväzky nadobudnuté vkladom podniku alebo jeho časti | | |
| Záväzky nadobudnuté zámenou s výnimkou ÚJ účtujúcej v jednoduchom účtovníctve | | |
| Cenné papiere a deriváty a podiely na základnom imaní | x | reálna hodnota |
| Drahé kovy v majetku fondu | | |
| Hodnotou zistenou metódou vlastného imania | | |
| Iné | | |
| Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci | | |
| Daň z príjmov - splatná | x | 21 % zo základu dane |

ČI. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - vážený aritmetický priemer, FIFO metóda

ČI. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - vážený aritmetický priemer, FIFO metóda

Pri účtovaní zásob postupovala účtovná jednotka podľa § 43 postupov účtovania v PÚ:

- spôsobom A účtovania zásob
- spôsobom B účtovania zásob

Úbytok zásob rovnakého druhu účtovná jednotka oceňovala:

- 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:

ČI. III (4) b) Odhad zníženia hodnoty majetku, tvorba opravnej položky - bežné obdobie

ČI. III (4) b) Odhad zníženia hodnoty majetku, tvorba opravnej položky - bežné obdobie

| Druh majetku | Odhad zníženia hodnoty | Stav OP na začiatku účtovného obdobia | Tvorba OP | Zúčtovanie OP | Stav OP na konci účtovného obdobia |
|------------------|------------------------|---------------------------------------|-----------|---------------|------------------------------------|
| OP k pohľadávkam | | 30 975 | 30 975 | | 61 950 |

ČI. III (4) b) Odhad zníženia hodnoty majetku, tvorba opravnej položky - predchádzajúce obdobie

ČI. III (4) b) Odhad zníženia hodnoty majetku, tvorba opravnej položky - predchádzajúce obdobie

| Druh majetku | Odhad zníženia hodnoty | Stav OP na začiatku účtovného obdobia | Tvorba OP | Zúčtovanie OP | Stav OP na konci účtovného obdobia |
|------------------|------------------------|---------------------------------------|-----------|---------------|------------------------------------|
| OP k pohľadávkam | | 12 990 | 18 585 | 600 | 30 975 |

ČI. III (4) c) Určenie ocenenia záväzkov, odhad ocenenia rezerv

ČI. III (4) c) Určenie ocenenia záväzkov, odhad ocenenia rezerv

Rezerva na nevyčerpanú dovolenku - podľa počtu nevyčerpaných dní 38 025

ČI. III (4) g) Tvorba odpisového plánu

ČI. III (4) g) Tvorba odpisového plánu

- Dlhodobý nehmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov vychádzal z požiadavky zákona č. 431/2002 o účtovníctve. Majetok sa odpisoval počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.
- Dlhodobý hmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z predpokladaného opotrebenia zaradeného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú.
- Dlhodobý hmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z metód používaných pri vyčíslňovaní daňových odpisov. Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

Odpisový plán bol ovplyvnený týmito skutočnosťami

Zákonom o dani z príjmov

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

| Druh majetku | Doba odpisovania | Sadzba odpisov | Odpisová metóda |
|---------------------------------|------------------|-----------------|-----------------|
| Budovy | 40 rokov | 1/40/12 mesačne | rovnomerne |
| Spevnené plochy | 20 rokov | 1/20/12 mesačne | rovnomerne |
| Výrobná hala | 20 rokov | 1/20/12 mesačne | rovnomerne |
| Oplotenie | 12 rokov | 1/12/12 mesačne | rovnomerne |
| Motorové vozidlá | 4 roky | 1/4/12 mesačne | rovnomerne |
| Trafostanica-nájom- skelet | 20 rokov | 1/20/12 mesačne | rovnomerne |
| Trafostanica-nájom- elektročasť | 8 rokov | 1/8/12 mesačne | rovnomerne |

ČI. IV Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

ČI. IV (3) Informácie o záväzkoch

ČI. IV (3) b) Informácie o zabezpečených záväzkoch

Úver Tatra banka a.s. vo výške 2, 5 mil. Eur na kúpu nehnuteľnosti - AREÁLI DOFA Krakovany. Úroková sadzba 1M Euribor + 0,95 %. 1. splátka 30.9.2021, posledná splátka 31.8.2026. Pravidelné mesačné splátky 34 734 Eur - istina, plus úroky. Posledná splátka bude vo výške nesplateného zostatku úveru.

ČI. IV (3) b) Celková suma zabezpečených záväzkov, opis a spôsoby zabezpečenia záväzkov

| Spôsoby zabezpečenia záväzkov | Opis zabezpečenia záväzkov | Celková suma zabezpečených záväzkov (BO) | Celková suma zabezpečených záväzkov (PO) |
|-------------------------------|----------------------------|--|--|
| Záložným právom - úver v TB | Areál DOFA Krakovany | 2 500 000 | |
| Zmluvné pokuty | | | |
| Iné formy zabezpečenia | | | |

ČI. IV (6) Informácie o sume a dôvodoch vzniku položiek nákladov a výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

ČI. IV (6) Informácie o sume a dôvodoch vzniku položiek nákladov a výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

| Názov položky | Dôvod vzniku | Hodnota (BO) | Hodnota (PO) |
|---|--------------|--------------|--------------|
| Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho: | | | |
| Zákazková výroba | objednávka | 3 492 046 | 3 414 869 |
| Predaj nehnuteľného majetku | predaj | 750 000 | |
| Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho: | | | |
| Osobné náklady | zamestnanci | 792 558 | 703 447 |

ČI. V Informácie o iných aktívach a iných pasívach

ČI. V (3) Informácie k údajom sledovaných na podsúvahových účtoch

ČI. V (3) Informácie k údajom sledovaných na podsúvahových účtoch

| Názov položky | Hodnota (BO) | Hodnota (PO) |
|---------------------------------------|--------------|--------------|
| Prenajatý majetok | | |
| Majetok v nájme (operatívny prenájom) | | |
| Majetok prijatý do úschovy | 128 619 | 352 774 |
| Pohľadávky z derivátov | | |
| Závazky z opcí derivátov | | |
| Odpísané pohľadávky | 40 342 | 40 342 |
| Pohľadávky z lízingu | | |
| Závazky z lízingu | | |
| Iné položky | | |

ČI. VII Ostatné informácie

Dlžník HBJ Business s.r.o.sa dňa 5.11.2019 zaviazal uhradiť svoj dlh vo výške 68.999,- € v splátkach. Zaplatil iba 10 000 eur. Posledná splátka bola stanovená na 31.3.2020. Pretože dlžník nedodrжал splátkový kalendár, pristúpilo sa v roku 2020 k vymáhaniu pohľadávky súdnou cestou vo výške 58 999 Ku dňu zostavenia účtovnej závierky bolo vo veci vydaný platobný rozkaz, ktorý nebol doteraz vykonaný. Vzhľadom na uvedené skutočnosti a zmeny vo vlastníckej štruktúre partnera máme oprávnenie sa domnievať že pohľadávka nebude uhradená.

Miesto pre ďalšie záznamy

Miesto pre ďalšie záznamy

Dopad mimoriadnej situácie spôsobenej pandémieu koronavírusu COVID 19 na spoločnosť :

- meškajúce dodávky komponentov na výrobu trafostaníc zo zahraničia (transformátory, rozvádzače ap.)
- platobná neschopnosť obchodných partnerov
- celkové zníženie objednávok
- komplikácie pri doprave a servisných prácach v krajinách EÚ
- V súvislosti s pandémiou spôsobenou koronavírusom COVID-19, čerpala spoločnosť od štátu príspevok na náhradu mzdy zamestnancov v rámci Opatrenia č.3 v celkovej výške 40740 Eur.