

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2021

zostavené podľa Opatrenia č. MF/23377/2014-74 (FS č.12/2014), 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:	TRIPLUS SK, s.r.o.
Sídlo:	Sadová 17, Spišská Nová Ves
Právna forma:	s.r.o.
Dátum vzniku:	27.07.2001
Hlavný predmet podnikania:	Výroba plastových výrobkov
Subjekt verejného záujmu:	Spoločnosť Triplus s.r.o. nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU).
Účtovné obdobie:	Kalendárny rok 2021

Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (2 ZoU)

Účtovná jednotka patrí do veľkostnej skupiny **veľká účtovná jednotka**, nakoľko najmenej za dve po sebe idúce účtovné obdobia splnila 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. Na základe splnenia týchto podmienok zostavuje účtovná jednotka zostavuje ÚJ účtovnú závierku podľa metodiky pre túto veľkostnú skupinu (Opatrenie č. MF/23377/2014-74).

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	6 123 225	5 547 430	A
Čistý obrat celkom	11 306 799	9 285 181	A
Počet zamestnancov	198	170	A

2) Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3) Valné zhromaždenie schválilo účtovnú závierku za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie, t.j. za rok 2020 dňa 8.3.2021.

4) Účtovná závierka sa zostavuje v zmysle zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov podľa § 17 ods. 6 ako riadna účtovná závierka k poslednému dňu účtovného obdobia.

5) **Údaje o skupine** účtovných jednotiek v súvislosti s **konsolidáciou**: Účtovná jednotka vstupuje do konsolidačného celku materskej spoločnosti TRIPLUS INDUSTRY SDN. BHD., Malaysia

Adresa, kde sa môže vyžiadať kópia vyššie uvedenej **konsolidovanej účtovnej závierky**:

TRIPLUS INDUSTRY SDN. BHD., Malaysia
No. 4-1, Suite 2, Bangunan, SIMVEST
Jalan 7/36, SRi Bintang Heights, Taman Sri BIntang,
521 00 Kuala Lumpur, Malaysia

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	196	171
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	198	170
- počet vedúcich zamestnancov	13	8

Článok II – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

- 1) Spoločnosť zostavila riadnu účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého pokračovania svojej činnosti.
- 2) Informácia o aplikácii účtovných zásad a účtovných metód, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie a výsledku hospodárenia. Informácia o zmenách účtovných zásad a zmenách účtovných metód:
..

Účtovná jednotka viedla účtovníctvo ako hospodársky rok začínajúci k 01.06. a končiaci k 31.05. Z dôvodu rozhodnutia materskej spoločnosti bol zjednotený prechod na účtovné a zdaňovacie obdobie zhodné s kalendárnym rokom. Posledné obdobie hospodárskeho roku bolo ukončené účtovnou závierkou za skrátené účtovné obdobie t.j. počnúc 01.06.2018, končiac k 31.12.2018. Počnúc 01.01.2019 prešla účtovná jednotka na účtovné obdobie zhodné s kalendárnym rokom. Z uvedeného dôvodu, nie sú údaje predchádzajúceho obdobia (skrátené účtovné obdobie 7 mesiacov) porovnateľné s údajmi bežného účtovného obdobia počnúc 01.01.2019, končiac k 31.12.2019 (t.j. 12 mesiacov). Obdobie kalendárneho roka 2020 je už zhodné a porovnateľné s kalendárnym rokom 2021.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady nesúvisiace s vyššie uvedenou zmenou boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované počas celého účtovného obdobia.

- 3) Účtovná jednotka nemá **transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe**, ktoré by mali vplyv na jej finančnú, majetkovú a výnosovú situáciu.

- 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):	Reprodukčná obstarávacia cena
4.	Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
5.	Dlhodobý hmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady
6.	Dlhodobý hmotný majetok obstaraný inak (darom):	Reprodukčná obstarávacia cena
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 obstarávacia hodnota
11.	ZV a zákazková výstavba nehnuteľností určenej na predaj:	Menovitá hodnota
12.1.	Vlastné pohľadávky:	Menovitá hodnota
12.2.	Kúpené pohľadávky:	Obstarávacia cena
13.	Krátkodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
14.	Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:	Menovitá hodnota
15.	Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:	Menovitá hodnota
16.	Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:	Menovitá hodnota
17.	Deriváty:	Menovitá hodnota

18.	Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi:	Menovitá hodnota
19.	Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci:	Obstarávacia cena
20.	Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:	Menovitá hodnota

b) Trvalé zníženie hodnoty majetku nebolo účtované. Prechodné zníženie hodnoty majetku je účtované formou opravnej položky a nebolo účtované.

c) ÚJ ocenila záväzky menovitou hodnotou záväzkov. Rezervy boli ocenené odborným odhadom budúcej menovitej hodnoty potrebnej na ich úhradu.

d) ÚJ nevykazuje finančné nástroje:

Komentár k oceňovaniu majetku a záväzkov:

- Opravné položky k majetku, okrem dlhodobej pohľadávky a dlhodobej pôžičky, neboli účtované
- Rezervy ocenila ÚJ kalkulačnou metódou kvalifikovaného odhadu ich menovitej hodnoty na pokrytie budúcich záväzkov.
- ÚJ používa pri oceňovaní úbytku rovnakého druhu zásob a cenných papierov – metódou FIFO (§ 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 (§ 24/2a; § 24/6 ZoU).

f) **Tvorba odpisového plánu** pre dlhodobý majetok, s uvedením doby odpisovania, sadzby odpisov a odpisových metód pre účtovné odpisy:

Dlhodobý hmotný a nehmotný odpisovaný majetok	číslo účtu	doba odpisovania (počet rokov)	odpisová sadzba (%)
Software	01301-04	5	20
Stavby – Admin. budova	02102	40	2,5
Stavby - Byty	02109-10	40	2,5
Stavby – Výrobná hala	02101-xx	20	5
Dopravné prostriedky	02215	4	25
Stroje a zariadenia - finishing	02202	6	16,6
Stroje a zariadenia - moulding	02201	8	12,5
Vybavenie kancelárií a iné zariadenia	02203	12	8,33
Výpočtová technika	02203	4	25

Komentár k odpisovému plánu:

- ÚJ nepoužíva 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.
- ÚJ používa rovnomé odpisovanie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku. Podrobný účtovný odpisový plán po položkách sa vedie v podsystéme Majetok s podporou softvéru (taktiež daňové odpisy podľa zákona o dani z príjmov).
- ÚJ odpisuje jednotlivé veci alebo relevantné súbory hnuiteľných vecí (napr. počítačová sieť, nábytková zostava). ÚJ nepoužíva komponentné odpisovanie (odpisovanie častí majetku - komponentov).
- ÚJ používa / nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého nehmotného majetku - položky pod 2 400 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/2 PU).
- ÚJ používa kategóriu drobného dlhodobého hmotného majetku - položky pod 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 nezaznamenala **významné chyby** minulých účtovných období, ktoré by účtovala s vplyvom na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov, ani také chyby, ktých zúčtovanie by bolo vykonané s vplyvom na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia:

Článok III – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLJÚJ A DOPŔŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

Informácie k položkám – AKTÍV A PASÍV SÚVAHY

Poznámka / odkaz na údaje zo Súvahy:

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							SPOLU
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniťel'-né práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obsta- ranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku		75 424				46 218		121 642
Prírastky						9 142		9 142
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		75 424				55 360		130 784
Oprávky								
Stav na začiatku		69 192						69 192
Prírastky		3 252						3 252
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		72 444						72 444
Opravné položky								
Stav na začiatku								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku		6 232				46 218		52 450
Stav na konci		2 980				55 359		58 339

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniiteľné práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obstaranie DNM (042)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>								
Stav na začiatku		75 424				15 198		90 622
Prírastky						31 020		31 020
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		75 424				46 218		121 642
<i>Oprávky</i>								
Stav na začiatku		65 940						65 940
Prírastky		3 252						3 252
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		65 192						69 192
<i>Opravné položky</i>								
Stav na začiatku								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci								
<i>Zostatková hodnota</i>								
Stav na začiatku		9 484				15 198		24 682
Stav na konci		6 232				46 218		52 450

2) Informácie **o dlhodobom hmotnom majetku** za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy podľa jednotlivých položiek hmotného majetku:

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	161 302	2 087 261	5 726 856				52 477		8 027 896
Prírastky		175 747	280 775				548 502	34 366	1 039 390
Úbytky			34 422				459 898	30 866	525 186
Presuny									
Stav na konci	161 302	2 263 008	5 973 209				141 081	3 500	8 542 100
<i>Oprávky</i>									
Stav na začiatku		1 547 069	5 318 474						6 865 543
Prírastky		105 164	130 226						235 390
Úbytky			34 422						34 422
Presuny									
Stav na konci		1 652 233	5 414 278						7 066 511
<i>Opravné položky</i>									
Stav na začiatku									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									

Stav na konci									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku	161 302	540 192	408 382				52 477		1 162 353
Stav na konci	161 302	610 775	558 931				141 081	3 500	1 475 589

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	161 302	2 032 672	5 665 803				57 238		7 917 015
Prírastky		54 589	67 321				117 148		239 058
Úbytky			6 268				121 909		128 177
Presuny									
Stav na konci	161 302	2 087 261	5 726 856				52 477		8 027 896
<i>Oprávky</i>									
Stav na začiatku		1 450 692	5 206 616						6 657 308
Prírastky		96 377	118 124						214 501
Úbytky			6 266						6266
Presuny									
Stav na konci		1 547 069	5 318474						6 865 543
Stav na začiatku									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci									
Stav na začiatku	161 302	581 980	459 187				57 238		1 259 702
Stav na konci	161 302	540 192	408 382				52 477		1 162 353

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

V rámci dlhodobého majetku je účtované o majetku, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo, ide o majetok obstarávaný formou finančného prenájmu (Lis Haitian, Molekulárna sušička). Postup účtovania je v súlade s platnými účtovnými predpismi.

Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo: 1. Výrobná priemyselná budova – Sadová 17, Spišská Nová Ves, záložné právo v prospech Tatra Banka, a.s., Bratislava, záložné právo v prospech UniCredit Bank, Bratislava, 2. Trafostanica – Sadová 17, Spišská Nová Ves, záložné právo v prospech Tatra Banka, a.s., Bratislava, 3. Byt – Trieda 1. mája, Spišská Nová Ves, záložné právo v prospech Tatra Banka, a.s., Bratislava,	Hodnota rovnajúca sa zostatku kontokorentných úverov

3) **Zásoby** – predstavujú uvedené zostatky:

Zásoby	Ku 31. decembru 2020	Ku 31. decembru 2021
Materiál na sklade	1 326 398	1 563 183
Materiál na ceste		7 074
Nedokončená výroba	64 433	86 125
Výrobky	478 193	535 393
Zásoby spolu:	1 869 024	2 191 775

Spoločnosť netvorila opravné položky k zásobám a nemá zriadené žiadne záložné právo k zásobám.

4) **Obchodné a iné pohľadávky** – predstavujú uvedené zostatky:

Obchodné a iné pohľadávky	Ku 31. decembru 2020	Ku 31. decembru 2021
Odberatelia	1 804 618	1 856 240
Uhradené preddavky	502 041	618 778
Pohl. Voči zamestnancom		330
Iné	1 880	8 093
Opravná položka k pohľadávkam	- 6 256	- 6 256
Obchodné a iné pohľadávky spolu:	2 302 283	2 477 185

5) **Daňové pohľadávky** – predstavujú uvedené zostatky:

Daňové pohľadávky	Ku 31. decembru 2020	Ku 31. decembru 2021
Preddavok na daň z príjmov		
Odpočet DPH	1 311	1 697
Daňové pohľadávky spolu:	1 311	1 697

Krátkodobé pohľadávky (4 + 5) predstavujú nasledovné hodnoty a všetky sú v lehote splatnosti:

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky	2 475 017		2 475 017

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky	2 500 106		2 500 106

Spoločnosť nevykazuje dlhodobé pohľadávky.

6) **Finančné účty** – predstavujú uvedené zostatky:

Finančné účty	Ku 31. decembru 2020	Ku 31. decembru 2021
Hotovosť	598	1 304
Ceniny	2 938	2 398
Bankové účty	86 726	-107 372
Finančné účty spolu:	90 262	-103 670

7) **Odložená daňová pohľadávka** – predstavujú uvedené zostatky:

Odložená daňová pohľadávka	Ku 31. decembru 2020	Ku 31. decembru 2021
Odložená daňová pohľadávka	62 064	7 205
Odložená daňová pohľadávka spolu:	62 064	7 205

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky (§ 10 PU):

Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane (%)	Odložená daňová pohľadávka
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC<DZC)				21	
Nedaňové opravné položky k zásobám				21	
Nedaňové opravné položky k pohľadávkam				21	
Nedaňové rezervy				21	
Odpočet daňovej straty	x			21	
Závázky (náklady) podmienené zaplacením (§ 17/19; § 17/27 ZDP)	34 309	34 309		21	7 205
Iné				21	
SPOLU:	34 309	34 309	X	x	7 205

Komentár k odloženej daňovej pohľadávke:

- ÚJ má povinnosť auditu a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani (§ 10 PU).
- Odložená daň sa vyčísluje len z dočasných rozdielov; odložená daňová pohľadávka sa účtuje, len ak je predpoklad jej vyrovnania (napr. predpoklad plusového základu dane pre odpočítanie daňovej straty).
- Odložená daňová pohľadávka bola zaúčtovaná ako mínus náklad (481/592).

8) **Časové rozlíšenie** – predstavujú uvedené zostatky:

Časové rozlíšenie	Ku 31. decembru 2020	Ku 31. decembru 2021
Náklady budúcich období	6 754	15 104
Príjmy budúcich období	929	
Časové rozlíšenie spolu:	7 683	15 104

Popis položiek pasív

9) **Vlastné imanie** – predstavujú uvedené zostatky:

Vlastné imanie	Ku 31. decembru 2020	Ku 31. decembru 2021
Základné imanie	418 907	670 000
Rezervný fond	41 891	41 891
Nerozdelené zisky/ straty min. období	475 744	705 744
Zisk bežného obdobia	233 952	683 177
Vlastné imanie spolu:	1 170 494	2 100 812

10) Dlhodobé záväzky – predstavujú uvedené zostatky:

Dlhodobé záväzky	Ku 31. decembru 2020	Ku 31. decembru 2021
Záväzky voči materskej spoločnosti	661 875	661 875
Ostatné dlhodobé záväzky	53 789	16 025
- Sociálny fond	6 422	7 398
- Záväzky z prenájmu	47 367	
Odložená daňová povinnosť	3 823	3 805
Dlhodobé záväzky spolu:	719 487	689 103

11) Krátkodobé záväzky – predstavujú uvedené zostatky:

Krátkodobé záväzky	Ku 31. decembru 2020	Ku 31. decembru 2021
Záväzky z obchodného styku	2 635 238	2 227 367
- Dodávateľia	1 902 919	1 163 961
- Prijaté zálohy	728 738	1 056 635
- Ostatné	3 581	6 771
Záväzky v rámci podielovej účasti		289 519
Záväzky voči zamestnancom	108 322	138 625
Sociálne zabezpečenie	70 245	90 363
Daň zo závislej činnosti	109 039	75 367
Ostatné záväzky	288 687	214 729
- Záväzky voči konateľovi	286 926	213 139
- Iné záväzky	1 762	1 589
Krátkodobé záväzky spolu	3 211 531	3 035 970

12), 13), 14) zostatky:

	Ku 31. decembru 2020	Ku 31. decembru 2021
Zákonné rezervy	82 548	88 718
Časové rozlíšenie	28 838	13 500
Bežné bankové úvery	334 532	195 122

Prehľad záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

Názov položky		Bežné účtovné obdobie		
		do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky	10	689 103		689 103
Krátkodobé záväzky	11	2 820 929	215 041	3 035 970

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky	719 487		719 487
Krátkodobé záväzky	2 727 400	680 643	3 408 043

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	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	719 487	689 103
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	57 612	23 423
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	661 875	661 875
Krátkodobé záväzky spolu	3 211 531	3 035 970
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	3 211 531	3 035 970

Hodnota záväzkov zabezpečených záložným právom alebo zabezpečených inou formou zabezpečenia

Položky záväzkov	Bežné účtovné obdobie	
	Forma Zabezpečenia	Hodnota záväzkov
Záväzky zabezpečené záložným právom	250 000	250 000
Záväzky zabezpečené inou formou zabezpečenia		

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	250 000	250 000

Dodatočné informácie k položkám vlastného imania a záväzkov

Zmeny vo vlastnom imaní počas bežného účtovného obdobia – rozdelenie účtovného výsledku z minulého obdobia

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	233 952
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	3 952
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	230 000
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	233 952

Rezervy

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Krátkodobé rezervy spolu	82 548	88 718	82 548		88 718
-na dovolenky	82 548	79 718	82 548		79 718
-na audit		9 000			9 000

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Krátkodobé rezervy spolu	3 610	91 047	12109		82 548
-na dovolenky	3 610	91 047	12109		82 548

Výpočet odloženého daňového záväzku (§ 10 PU):

Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane (%)	Odložený daňový záväzok
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC>DZC)				21	
Pohľadávky (výnosy) podmienené prijatím (§ 17/19/c; § 52/12 ZDP)				21	
Dočasné rozdiely odpočet DZ	18 121	18 121		21	3 805
SPOLU:	18 121	18 121	X	X	3 805

Komentár k odloženému daňovému záväzku:

- ÚJ má povinnosť auditu a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani (§ 10 PU).
- Odložená daň sa vyčísluje len z dočasných rozdielov; odložená daňová pohľadávka sa účtuje, len ak je predpoklad jej vyrovnania (napr. predpoklad plusového základu dane pre odpočítanie daňovej straty).
- Odložený daňový záväzok bol zaúčtovaný do nákladov (592/481).

Záväzky zo sociálneho fondu (účet 472):

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu (SF)	3672	6 421
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	13 979	18 795
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	5861	3 952
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	19 840	22 747
Čerpanie sociálneho fondu	17 091	21 770
Konečný zostatok SF	6 421	7 398

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						
UniCredit (461)	euro	investičný		195 122	1,7	30.4.2025
Krátkodobé bankové úvery						
TATRA banka	euro	Kontokorentný		368 799	2,5	prolongácia
UniCredit	euro	Kontokorentný		150 210	2,4	prolongácia
Spolu :	euro			519 009		
Krátkodobé finančné výpomoci						
Fyzické osoby (3794)	euro	prevádzkový		213 1439		prolongácia

Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach nájomcu:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			Bežné účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina (474)		47 337		16 025		
Finančný náklad		3 200		139		
Spolu		50 537		16 164		

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	819 017		
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)		171 993	21
3	Pripočítateľné položky spolu	17 476	3 669	21
4	Odpočítateľné položky	- 450 782	- 94 664	21
5	Odpočet daňovej straty			21
6	Základ dane	385 711	80 999	21
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)			21
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:		80 999	21
9	Odložená daň z príjmov:		54 841	21
10	Celková daň z príjmov:		135 840	21

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením	298 138		
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)		62 609	21
3	Pripočítateľné položky spolu	209 769	44 052	21
4	Odpočítateľné položky	- 114 264	-23 995	21
5	Odpočet daňovej straty			21
6	Základ dane	393 643	82 665	21
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)			21
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:		82 665	21
9	Odložená daň z príjmov:		-18 478	21
10	Celková daň z príjmov:		64 186	21

Komentár:

- Teoretická daň– 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– informácia, koľko je celková daň z príjmov, teda splatná daň a odložená daň spolu.

Článok IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLÚJÚ A DOPŔŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

Popis položiek výnosov a nákladov

Poznámka / odkaz na údaje z Výkazu zisku a strát:

Významné položky výnosov a nákladov bežného účtovného obdobia 2021

1. Výnosy z hospodárskej činnosti

Výnosy	Suma výnosov	
	Predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	9 116 128	11 230 975
Tržby za služby	169 053	758 824
Zmena stavu nedokončenej výroby	-183 474	21 692
Zmena stavu výrobkov		57 201
Aktivácia materiálu a tovaru		
Výnosy z hospodárskej činnosti spolu:	9 101 707	11 385 692

2. Náklady na hospodársku činnosť s popisom významných položiek

Náklady na hospodársku činnosť	Suma nákladov	
	Predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie
Spotreba materiálu	5 618 450	6 537 353
- Základný materiál	4 450 938	4 743 116
- Materiál na balenie	173 577	219 098
- Farby	19 582	39 509
- Prídavný materiál - komponenty	647 362	1 128 789
- Režijný materiál – výroba	195 920	255 955
- drobné výdaje	74 902	53 507
- Kancelárske potreby	10 412	10 095
- Ostatné výrobné náklady	45 757	87 284
Spotreba energie	322 021	338 411
- Spotreba elektriny	284 501	301 862
- Spotreba plynu	37 520	36 549
- Ostatná energia		
Iné náklady do výroby	13 428	16 491
Spotreba materiálu a energie spolu:	5 953 899	6 892 255

3. Služby

Náklady na služby	Suma nákladov	
	Predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie
Popis významných položiek		
- Strážna služba	37 920	41 645
- Preprava	24 742	42 248
- Lízing pracovníkov	16 757	6 023
- Služby organizačnej zložky	60 717	635
- Opravy a údržba	31 385	118 209
- Bankové poplatky	8 663	
- Audit a daňové poradenstvo	16 664	19 505
- Náklady na reprezentáciu	3 595	4 189
- Cestovné	2 358	1 649
- Menežerske služby		32 600
- Právne služby		5 702
- Ostatné služby	169 849	363 767
Služby spolu:	372 650	636 172

4. Osobné náklady

Osobné náklady	Suma nákladov	
	Predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie
Mzdy	1 702 757	2 190 759
Zákonné poisťné zamestnancov	616 391	786 329
Ostatné sociálne náklady	119 206	148 665
Osobné náklady spolu:	2 438 354	3 125 753

5. Dane a poplatky

Dane a poplatky	Suma nákladov	
	Predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie
Daň z nehnuteľností		
Ostatné poplatky	17 368	17 209
Dane a poplatky spolu:	6 386	7 826
	23 754	25 035

6. Odpisy a amortizácia

Odpisy a amortizácia	Suma nákladov	
	Predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie
Odpisy	217 752	226 467
Amortizácia		
Odpisy a amortizácia spolu:	217 752	226 467

7. Výnosy a náklady z predaného majetku a materiálu

Výnosy a náklady z predaného majetku a materiálu	Suma nákladov	
	Predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie
Tržby za predaj materiálu (formy)	796 651	1 365 435
Náklady predaného materiálu (formy)	-737 672	-1 218 917
Tržby za predaj materiálu	46 398	52 398
Náklady predaného materiálu	-18 135	-37 215
Zisk z predaného majetku a materiálu	87 242	109 303

8. Ostatné výnosy a náklady

Výnosy a náklady z faktoringu a oš	Suma nákladov	
	Predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie
Ostatné výnosy	175 604	244 673
Ostatné náklady	- 13 951	- 28 351
Opravná položka k pohľad.	- 6 256	-
Zisk z ostatnej činnosti	155 397	216 322

9. Finančné náklady a výnosy

Výnosy a náklady finančnej oblasti	Suma nákladov	
	Predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie
Finančné výnosy	36 165	34 808
Finančné náklady	-75 964	- 73 823
- z toho platené úroky	26 882	24 818
Strata z finančnej činnosti	-39 799	-39 015

10. Daň zo zisku

Daň	Suma nákladov	
	Predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie
Daň splatná	82 665	80 999
Daň odložená	-18 479	54 841
Spolu daň zo zisku	64 186	135 840

Článok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Podsúvahové účty – ÚJ používa vo výrobnom procese zariadenia – formy, ktoré sú vo vlastníctve zákazníkov, tieto majetkové položky budú vedené na podsúvahových účtoch.

Článok VI – UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO ZÁVIERKOVOM DNI (Následné udalosti)

Zhodnotenie vplyvu situácie spôsobenej COVID 19 a jej dopad na účtovnú jednotku

ÚJ v roku 2021 nezaznamenala žiadne negatívne vplyvy súvisiace s COVID 19, či už z hľadiska hospodárskej, či pracovnej oblasti. ÚJ v roku 2021 taktiež nezaznamenala ani pokles predaja. Účtovná jednotka zostavila účtovnú závierku ku 31.12.2021 a napriek pretrvávajúcemu stavu súvisiacemu s COVID-19 a ďalej vykonáva svoju činnosť s predpokladom nepretržitého pokračovania svojej činnosti.

Článok VII – INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

Spriaznenými osobami sú:

Materská spoločnosť: TRIPLUS INDUSTRY SDN. BDH., Malaysia, vlastní podiely ÚJ v rozsahu 100%

Organizačná zložka materskej spoločnosti: TRIPLUS INDUSTRY SDN. BDH., Malaysia, Organizačná zložka, SR

Pán Yeon Kok Kuang, štatutárny orgán spoločnosti, majiteľ materskej spoločnosti

ÚJ vykazuje nasledovné transakcie so spriaznenými osobami a to vo výnosovej a nákladovej oblasti a v majetkovej oblasti:

Zúčtované náklady fakturované spriaznenými subjektami

Názov spriazneného subjektu	Hodnota / Obrat		
	Popis transakcie	Ku 31.12.2020	Ku 31.12.2021
TRIPLUS SDN. BHD. Malaysia	Materiál a formy	1 245 442	1 879 257
TRIPLUS SDN. BHD. Malaysia	m/c		39 900
TRIPLUS SDN. BHD. Malaysia	Služby		32 659
TRIPLUS org. zložka SR	Služby	61 448	0

Zúčtované výnosy fakturované spriazneným subjektom

Názov spriazneného subjektu	Hodnota / Obrat		
	Popis transakcie	Ku 31.12.2020	Ku 31.12.2021
TRIPLUS SDN. BHD. Malaysia	Materiál a formy	46 575	51 253
TRIPLUS SDN. BHD. Malaysia	Služby	8 595	7 172
TRIPLUS org. zložka SR	Služby	1 042	0

Zostatky pohľadávok voči spriazneným osobám

Názov spriazneného subjektu	Zostatok	
	Ku 31.12.2020	Ku 31.12.2021
TRIPLUS SDN. BHD. Malaysia	7 000	9 004
TRIPLUS org. Zložka SR	214	0

Zostatky záväzkov voči spriazneným osobám

Názov spriazneného subjektu	Zostatok	
	Ku 31.12.2020	Ku 31.12.2021
TRIPLUS INDUSTRY SDN. BHD Malaysia Faktúry (32124,32125,3214,3215)	336 146	196 747
TRIPLUS INDUSTRY org. Zložka SR - faktúry (3211)	613 890	0
TRIPLUS PRECISION TOOLS – faktúry (32124)	65 658	34 309
TRIPLUS INDUSTRY org.zložka SR - pôžičky (361)		289 518
TRIPLUS INDUSTRY SDN My – pôžičky (471)	661 875	661 875
Pán Yeon Kok Kuang (3794)	286 926	213 139
TOTAL	1 964 495	1 395 588

Príjmy a výhody členov orgánov – štatutárneho orgánu spoločnosti. Spoločnosť nemá zriadené iné orgány.

Orgány účtovnej jednotky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie
Štatutárny orgán		
- druh príjmu – odmena konateľa:	19 800	22 275

FINANČNÁ SITUÁCIA - CASH FLOW		K 31.12.2020
Stav peň. prostr. na zač. obd.	***	90262
Cash flow z prevádzk. činnosti	**	243933
HV bežného účtovného obdobia	(+)	683177
Odpisy IM	(+)	226467
Zmena stavu zásob	(-)	322752
Zmena stavu pohľadávok	(-)	120428
Zmena stavu ostatných aktív	(-)	7420
Zmena stavu rezerv	(+)	6171
Zmena stavu záväzkov	(+)	-205944
Zmena stavu ostatných pasív	(+)	-15338
Cash flow z investičných aktivít	**	-545593
Zmena stavu stálych aktív	(-)	319126
Odpisy IM	(-)	226467
Cash flow z finančných aktivít	**	107729
Zmena stavu kapitálu	(+)	247139
Zmena stavu úverov a výpomocí	(+)	-139410
Cash flow: príjmy - výdaje	***	-193931
Stav peň. prostr. na konci obd.	****	-103669

Dňa 31. Decembra 2021

Pán Yeon Kok Kuang,
Štatutárny orgán

Pani Mária Dusíková,
Hlavná účtovníčka