

## Čl. I Všeobecné informácie o účtovnej jednotke

### Čl. I (1) (5) Všeobecné informácie

Čl. I (1)

Obchodné meno účtovnej jednotky: MAJK s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky: č. 1108, 976 68, Helpa

Opis hospodárskej činnosti v nadväznosti na predmet podnikania

Výroba plastových výrobkov, mikroporéznych výrobkov, prevádzkovanie malej vodnej elektrárne, sprostredkovanie obchodu a služieb, poľnohospodárstvo a lesníctvo včítane predaja nespracovaných poľnohospodárskych a lesných výrobkov za účelom spracovania alebo ďalšieho predaja, ubytovacie služby v ubytovacích zariadeniach s prevádzkovaním pohostinných činností v týchto zariadeniach

Čl. I (5)

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

| Názov položky                                                               | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 61                    | 52                                           |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 61                    | 51                                           |
| Počet vedúcich zamestnancov                                                 | 5                     | 3                                            |

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

Čl. I (2) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: 30.06.2021

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

☒ riadna☐ mimoriadna☐ priebežná

### Čl. I (4) Údaje o skupine

Účtovná jednotka nie je v skupine.

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

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

(4) c) Adresa, kde sa môže vyžiadať kópia konsolidovaných účtovných závierok uvedených v písmenách a) a b):

(4) d) Účtovná jednotka je materskou účtovnou jednotkou

☐ Áno☒ Nie

Účtovná jednotka je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22

☐ Áno☐ Nie

## Čl. III Informácie o prijatých postupoch

### Čl. III (1) Nepretržité pokračovanie účtovnej jednotky

V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine vedenie Spoločnosti urobilo analýzu možných účinkov a následkov na Spoločnosť a dospelo k názoru, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na Spoločnosť (okrem rastúcich cien vstupov, najmä pohonných hmôt, energií, materiálov, tovarov a služieb). Vedenie Spoločnosti nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia ÚZ).

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

☒ Áno

☐ Nie

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

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

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

| Ocenenie majetku a záväzkov                                                        | ÚJ má náplň (x) | Poznámka k oceneniu                         |
|------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|---------------------------------------------|
| <b>Obstarávacou cenou</b>                                                          |                 |                                             |
| 1. Hmotný majetok s výnimkou hmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou       |                 |                                             |
| 2. Zásoby s výnimkou zásob vytvorených vlastnou činnosťou                          | x               | obstarávacía cena vrátane dopravného        |
| 3. Podiely na základnom imaní obchodných spoločností, deriváty a cenné papiere     |                 |                                             |
| 4. Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do ZI |                 |                                             |
| 5. Nehmotný majetok s výnimkou nehmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou   |                 |                                             |
| 6. Záväzky pri ich prevzatí                                                        | x               | menovitá hodnota                            |
| <b>Vlastnými nákladmi</b>                                                          |                 |                                             |
| 1. Hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou                                     |                 |                                             |
| 2. Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou                                             | x               | vlastné náklady zložené z priamých nákladov |
| 3. Nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou                                   |                 |                                             |
| 4. Príchovky a prírastky zvierat                                                   |                 |                                             |
| <b>Menovitou hodnotou</b>                                                          |                 |                                             |
| 1. Peňažné prostriedky a ceniny                                                    | x               | menovitá hodnota                            |
| 2. Pohľadávky pri ich vzniku                                                       | x               | menovitá hodnota                            |
| 3. Záväzky pri ich vzniku                                                          | x               | menovitá hodnota                            |

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

ÚJ oceňovala majetok a záväzky reálnou hodnotou.

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 |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------|---------------------|
| <b>Reálnou hodnotou</b>                                                           |                 |                     |
| 1. Majetok a záväzky nadobudnuté kúpou podniku alebo jeho časti                   | x               | reálna hodnota      |
| 2. Majetok a záväzky nadobudnuté vkladom podniku alebo jeho časti                 |                 |                     |
| 3. Záväzky nadobudnuté zámenou s výnimkou ÚJ účtujúcej v jednoduchom účtovníctve  |                 |                     |
| 4. Cenné papiere a deriváty a podiely na základnom imaní                          |                 |                     |
| 5. Drahé kovy v majetku fondu                                                     |                 |                     |
| <b>Hodnotou zistenou metódou vlastného imania</b>                                 |                 |                     |
| <b>Iné</b>                                                                        |                 |                     |
| 1. Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci | x               | reálna hodnota      |
| 2. Daň z príjmov - splatná                                                        | x               | reálna hodnota      |

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

Čl. 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:

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

Čl. 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 |
|---------------------------|------------------------|---------------------------------------|-----------|---------------|------------------------------------|
| pohľadávky z obchod.styku |                        | 7 963                                 |           | 450           | 7 513                              |

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

Čl. 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 |
|---------------------------|------------------------|---------------------------------------|-----------|---------------|------------------------------------|
| pohľadávky z obchod.styku |                        | 7 963                                 |           | 450           | 7 513                              |

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

Záväzky, úvery, pôžičky, pri vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

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

## Čl. III (4) g) Tvorba odpisového plánu

Čl. 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.

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO 3 6 0 1 1 8 0 1

DIČ 2 0 2 0 4 6 4 0 7 2

☐ Dlhodobý hmotný majetok:

odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z predpokladaného opotrebenia zaraďovaného 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 vyčíslívaní daňových odpisov. Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

Odpisový plán bol ovplyvnený týmito skutočnosťami

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

| Druh majetku         | Doba odpisovania | Sadzba odpisov | Odpisová metóda |
|----------------------|------------------|----------------|-----------------|
| budovy a stavby      | 20 a 40 rokov    |                | rovnomerna      |
| stroje a zariadenia  | 4,6,8,12 rokov   |                | rovnomerne      |
| dopravné prostriedky | 4 roky           |                | rovnomerne      |

### Čl. III (4) h) Poskytnuté dotácie

V roku 2021 nebola poskytnutá dotácia na obstaranie majetku.

Čl. III (4) h) Poskytnuté dotácie, vrátane dotácií na obstaranie majetku

| Dotácia/Majetok | Ocenenie | Výška dotácie (BO) | Výška dotácie (PO) |
|-----------------|----------|--------------------|--------------------|
|-----------------|----------|--------------------|--------------------|

### Čl. III (5) Oprava významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom období

UJ v bežnom účtovnom období nerobila opravu významných chýb minulých účtovných období.

Čl. III (5) Oprava významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období

| Popis významnej chyby | Vplyv na nerozdelený zisk minulých rokov | Vplyv na neuhradenú stratu minulých rokov |
|-----------------------|------------------------------------------|-------------------------------------------|
|-----------------------|------------------------------------------|-------------------------------------------|

### Čl. III (5) Oprava nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom období

UJ nerobila opravy chýb.

Čl. III (5) Oprava nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období

| Popis nevýznamnej chyby | Vplyv na výsledok hospodárenia (BO) |
|-------------------------|-------------------------------------|
|-------------------------|-------------------------------------|

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

#### Čl. IV (1) Charakteristika goodwillu alebo záporného goodwillu

Firma MAJK s.r.o. kúpila firmu WMT s.r.o. "v konkurze" so sídlom v Hnúšti. Zmluvné strany sa dohodli, že predaj Podniku Úpadcu s uskutočňuje za kúpnu cenu vo výške 105000,00 EUR. Výška majetku uvedená v kúpnej zmluve bola nižšia ako kúpna cena, vznikol goodwill vo výške 13450,00 EUR.

Čl. IV (1) Charakteristika goodwillu alebo záporného goodwillu

| Dôvod vzniku goodwillu/záporného goodwillu | Hodnota (BO) | Spôsob výpočtu hodnoty (BO) | Hodnota (PO) | Spôsob výpočtu hodnoty (PO) |
|--------------------------------------------|--------------|-----------------------------|--------------|-----------------------------|
| kúpa podniku v konkurze                    | 13 450       | rozdielom                   |              |                             |

#### Čl. IV (3) Informácie o záväzkoch

#### Čl. IV (3) a) Celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov

Čl. IV (3) a) Celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov

| Záväzky                  | Hodnota (BO) | Hodnota (PO) |
|--------------------------|--------------|--------------|
| Záväzky voči spoločníkom | 338 651      | 336 963      |

## Čl. IV (5) Informácie o vytvorení kapitálového fondu z príspevkov

UJ v roku 2021 nevytvárala ostatné kapitálové fondy.

Čl. IV (5) Informácie, či účtovná jednotka vytvorila kapitálový fond z príspevkov podľa § 123 ods. 2 a § 217a Obchodného zákonníka

## Čl. V Informácie o iných aktívach a iných pasívach

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

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

| Názov položky         | Hodnota (BO) | Hodnota (PO) |
|-----------------------|--------------|--------------|
| Odpísané pohľadávky   |              |              |
| Pohľadávky z leasingu |              |              |
| Záväzky z leasingu    |              |              |
| osobne auto BR760CK   | 1 700        | 1 700        |

### Čl. VI Informácie, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

Po 31.decembri 2021 nenastali udalosti, ktoré neboli zohľadnené v účtovnej závierke a ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva alebo ktoré by mohli mať vplyv na ďalšie pokračovanie činnosti spoločnosti MAJK s.r.o.

Čl. VI Informácie, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

| Zoznam udalostí                                                                                                                                                                     | Dôvod | Hodnota (BO) | Hodnota (PO) |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|--------------|--------------|
| a) Pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky |       |              |              |
| b) Zmena výšky rezerv a opravných položiek, o ktorých sa účtovná jednotka dozvedela v horeuvedenom období                                                                           |       |              |              |
| c) Zmena spoločníkov účtovnej jednotky                                                                                                                                              |       |              |              |
| d) Prijatie rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti                                                                                                                 |       |              |              |
| e) Zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku                                                                                                                          |       |              |              |
| f) Začatie alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky (napr. prevádzkárne)                                                                                                    |       |              |              |
| g) Vydanie dlhopisov a iných cenných papierov                                                                                                                                       |       |              |              |
| h) Zlúčenie, splynutie, rozdelenie a zmena právnej formy                                                                                                                            |       |              |              |
| i) Mimoriadne udalosti - živelné pohromy                                                                                                                                            |       |              |              |
| j) Získanie alebo odobratie licencie alebo iného povolenia významného pre činnosť                                                                                                   |       |              |              |

## Čl. VII Ostatné informácie

**Čl. VII (2) Ostatné informácie o účtovnej jednotke, na ktorú sa vzťahuje § 23d ods. 6 zákona, ktorej činnosť je zaradená do kategórie priemyselnej výroby a ktorej čistý obrat bol väčší ako 250 000 000 eur**

## Čl. VII (2) c) Výška dotácií a návratných finančných výpomocí

Čl. VII (2) c) Výška dotácií a návratných finančných výpomocí

| Názov položky                    | Hodnota (BO) | Hodnota (PO) |
|----------------------------------|--------------|--------------|
| finančná výpomoc od spoločníkov  | 338 651      | 336 963      |
| finančná výpomoc od zamestnancov | 14 850       | 11 850       |

## Čl. VII (2) d) Informácie o prijatých úveroch, poskytnutých prečerpaniach úverov, prijatých kapitálových príspevkoch, podmienky poskytnutia úveru a zárukách poskytnutých účtovnou jednotkou

Čl. VII (2) d) Informácie o prijatých úveroch, poskytnutých prečerpaniach úverov, prijatých kapitálových príspevkoch, podmienky poskytnutia úveru a zárukách poskytnutých účtovnou jednotkou

| Názov položky                     | Hodnota (BO) | Hodnota (PO) |
|-----------------------------------|--------------|--------------|
| UVER - Tatra Banka                | 302 058      | 371 429      |
| UVER - Tatra Banka (nákup stroja) | 542 482      | 624 075      |

## Miesto pre ďalšie záznamy

Miesto pre ďalšie záznamy

Firmu MAJK s.r.o. situácia ohľadom COVID 19 zasiahla len čiastočne. V stredisku Penzin MAJK bola obmedzená prevádzka, ubytovacia časť bola zatvorená. Počas dvoch mesiacov 3-6/2021 firma obdržala dotáciu od štátu na udržanie pracovných miest. Corona kríza na tržby vo výrobe nemala vplyv, prejavila sa len vo zvýšených nákladoch na OOPP, dezinfekcii, mzdových nákladoch.