

ČI. I Všeobecné informácie o účtovnej jednotke

ČI. I (1) (5) Všeobecné informácie

ČI. I (1)

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

Sídlo účtovnej jednotky: 2, 023 03, Zborov nad Bystricou

Opis hospodárskej činnosti v nadväznosti na predmet podnikania

zámočníctvo, kovoobrábanie, maliarske a natieračské práce

ČI. I (5)

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 23 | 26 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 21 | 27 |
| Počet vedúcich zamestnancov | 2 | 2 |

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

ČI. I (2) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: 07.04.2020

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

 riadna mimoriadna priebežná

ČI. III Informácie o prijatých postupoch

ČI. III (1) Nepretržité pokračovanie účtovnej jednotky

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

 Áno Nie

ČI. III (2) Účtovné zásady a metódy, zmeny účtovných zásad a metód

K neuhr. pohľadávkam boli tvorené opravné položky z dôvodu rizika- firma 3070, a.s. v konkurze. Pohľadávky boli prihlásené. Opravná položka tvorená v min.období bola zúčtovaná - úhrada pohľadávky- fv 0384017.

ČI. 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 |
|-------------------|---|--------------------------------|-------------|---|
| zásoby | spôsob "B" účtovania | | | |
| časové rozlíšenie | §56ods.14 Post.účtovania - nevýzn.a každoročne sa opakujúce položky sa čas.nerozlišujú /tel.účty/ | | | |
| pohľadávky- OP | §20 ods.10 ZDP | | | |

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

pohľadávky, záväzky, peňažné prostriedky a ceniny, časové rozlíšenie - oceňujú sa menovitou hodnotou - §25 Zák.o účtovníctve

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

obstarávacia cena, vlastné náklady, menovitá hodnota

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

| Ocenenie majetku a záväzkov | ÚJ má náplň (x) | Poznámka k oceneniu |
|--|-----------------|------------------------------------|
| Obstarávacou cenou | | |
| 1. Hmotný majetok s výnimkou hmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou | x | +vedľ.náklady /dopr.,popl.,iné/ |
| 2. Zásoby s výnimkou zásob vytvorených vlastnou činnosťou | x | +vedľ.náklady /dopr., popl, iné/ |
| 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 | | |
| Vlastnými nákladmi | | |
| 1. Hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou | | |
| 2. Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou | | |
| 3. Nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou | | |
| 4. Príchovky a prírastky zvierat | | |
| Menovitou hodnotou | | |
| 1. Peňažné prostriedky a ceniny | x | |
| 2. Pohľadávky pri ich vzniku | x | Tvorené OP k rizikovým pohľadávkam |
| 3. Záväzky pri ich vzniku | x | |

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

Čl. III (4) b) Odhad zníženia hodnoty majetku, tvorba opravnej položky

| Druh majetku | Odhad zníženia hodnoty | Stav OP na začiatku účtovného obdobia | Tvorba OP | Zúčtovanie OP | Stav OP na konci účtovného obdobia |
|--------------|------------------------|---------------------------------------|-----------|---------------|------------------------------------|
| pohľadávky | | 28 738 | 9 417 | | 38 155 |

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.
- 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 vyčíslovaní 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 |
|-----------------------------|------------------|----------------|-----------------|
| OS 1-stroje, autom.,zariad. | 4 | 1/4 | rovn. |
| OS2-stroje, zar. | 6 | 1/6 | rovn. |
| OS 3- stroje, zar. | 8 | 1/8 | rovn. |
| OS 4 | 12 | 1/12 | rovn. |
| OS 5 -budovy,stavby | 20 | 1/20 | rovn. |
| OS 6- byt.budovy,admin.,, | 40 | 1/40 | rovn. |

Čl. III (4) h) Poskytnuté dotácie

- 1/ 70% ceny oprávnených výdavkov na obst.dohod.majetku- poskytnutá dotácia v r.2015. Zostatok nezúčtovanej dotácie k 31.12.2020 =12583,- Eur.
- 2/ Dňa 18.12. 2018 bola schválená Dohoda o poskytnutí fin.prísp. na mentorované zapracovanie na 1 pracovníka - účinná od 1.1.2019 vo výške max. 6389,88 Eur na dobu 9 mesiacov max.
- 3/ Dňa 6.11.2018 bola schválená Zmluva o poskytnutí NFP č. KŽP-P04-SC421-2017-30/P349 - názov projektu: Zníženie energetickej náročnosti prev. spol. UPK, s.r.o. Maximálna výška príspevku =157175,85 Eur. Začiatok realizácie projektu r.2019. Prijatá výška príspevku = 157155,23 Eur, zostatok k 31.12.2020=133495.

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

| Dotácia/Majetok | Ocenenie | Výška dotácie |
|---|----------|---------------|
| NFPč.KaHR111DM-1301/033/267 -dlhod.maj./r.2015 | | |
| NFP č.KŽP-P04-SC421-2017-30/P349 /zniž.energ.náročnosti prev. | | 157 155 |

Čl. IV Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát**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) |
|--|--------------|--------------|
| Výd.bud.období- prijatý NFP- na obst.DM | | 12 583 |
| Výd.bud.období- prijatí NFP- zníž.energ.nár. | | 133 495 |

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

Čl. 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: | | | |
| Zúčt. NFP z r.2015/ vo výške 70% roč. odpisov strojov obstaraných z poskytnutia FP | | | 25 348 |
| Zúčt.NFP z r.2019 /vo výške 85% roč.odpisu tech.zhodnotenia budovy | | | 10 470 |
| Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho: | | | |

Čl. V Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Čl. V (2) Významné položky ostatných finančných povinností nevykázaných v súvahe

Energet.projekt -Zníženie energet.náročnosti r./ oprávnené výdavky 184913,- Eur. V 11/2018 podpísaná Zmluva o poskytnutí NFP. Hlavné aktivity ukončenie -9/2019. Ukončenie projektu 12/2020.

Čl. V (2) Významné položky ostatných finančných povinností nevykázaných v súvahe

| Významná finančná povinnosť | Hodnota (BO) | Hodnota (PO) |
|--|--------------|--------------|
| Zákonná povinnosť odobrať určité množstvo produktu | | |
| Zmluvná povinnosť odobrať určité množstvo produktu | | |
| Uskutočnené investície | | |
| Veľké opravy | | |

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

V r. 2015 odpísané pohľ. vo výške 2250,55 Eur /TCT SK sro= 1629,35 Eur, ADAMS ks.s =571,20 Eur, CARMEL Auto CZ, s.r.o.= 50,- Eur. V r.2019 odpísané pohľ. vo výške 2271,84 Eur / KaR Steel =1996,44 Eur, SSM, s.r.o.=164,40 Eur, Pavol Kormanec= 114,- Eur.

Čl. 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 | | |
| Pohľadávky z derivátov | | |
| Závazky z opcí derivátov | | |
| Odpísané pohľadávky | | 4 523 |
| Pohľadávky z leasingu | | |
| Závazky z leasingu | | |
| Iné položky | | |

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

1/ NFP 12/2015= 152087,59 Eur.V r. 2015 - 2018 zúčt. vo výške odpisov DM /70%=88 808,- Eur. Zúčtovanie dotácie vo výške odpisov DM do r. 2021.
2/ Zmluva o poskyt. NFP z 6.11.2018 - Zníženie energetickej náročnosti prev. spol. UPK, s.r.o. - poskyt. príspevkov v r.2019.

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

| Názov položky | Hodnota (BO) | Hodnota (PO) |
|---|--------------|--------------|
| Zml. KaHR 111DM-1301/033/267 - NFP 12/2015 | | |
| Zml. KŽP-P04-SC421-2017-30/P349 /zniž.energ.nárochn./ | | 157 155 |

Čl. VII (2) e) Záruky poskytnuté orgánom verejnej moci a záruky poskytnuté inou účtovnou jednotkou, podmienky poskytnutia a náklady na získanie

1/ v zmysle Zml. KaHR 111DM-1301/033/267 - NFP 12/2015
11/2018

2/ v zmysle zmluvy č. KŽP-P04-SC421-2017-30/P349 z

Čl. VII (2) e) Záruky poskytnuté orgánom verejnej moci a záruky poskytnuté inou účtovnou jednotkou, podmienky poskytnutia a náklady na získanie

| Informácie o zárukách | Podmienky poskytnutia | Hodnota | Hodnota nákladov na získanie |
|-----------------------|-----------------------|---------|------------------------------|
| | | | |

Čl. VII (3) Informácie o finančných vzťahoch medzi orgánom verejnej moci a účtovnou jednotkou

NFP prijatý v 12/2015

Čl. VII (3) Informácie o finančných vzťahoch medzi orgánom verejnej moci a účtovnou jednotkou, na ktorú sa vzťahuje § 23d ods. 6 zákona

| Opis položky | Hodnota (BO) | Hodnota (PO) |
|---|--------------|--------------|
| Náhrady strát z hospodárskej činnosti účtovnej jednotky | | |
| Peňažné a nepeňažné vklady | | |
| Nenávratné finančné príspevky alebo pôžičky za zvýhodnených podmienok | | |
| Finančné výhody (napr. nevymáhanie pohľadávky voči ÚJ) | | |
| Vzdanie sa dividend a podielov na zisku | | |
| Poskytnuté náhrady za finančné povinnosti uložené orgánom verejnej moci | | |

Miesto pre ďalšie záznamy

Miesto pre ďalšie záznamy

Nakoľko v r.2022 bolo zistené chybné účtovanie, ktoré malo za následok zvýšenie dane z príjmov PO, nesprávne údaje boli opravené a zúčtované a podané dodat. DPPO.
Zmeny sa týkajú nasledovných úetov a položiek: - ú 111.000 = 102,- eur -
ú 336.014 = 11,71 eur - ú 346.004 = 4860,- eur
čo malo za následok zvýšenie daň.povinnosti o 481,04 eur .