

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej ku dňu: 31. 12. 2021

(Podľa opatrenia, ktorým sa ustanovuje obsah poznámok ako súčasti individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva číslo 4455/2003-92 opatrenia MF SR v znení zmien). Údaje sa uvádzajú **eurocentoch alebo v eurách**. Ak nie je v prílohe dostatok miesta, informácie sa predložia v očíslovaných prílohách.

V poznámkach účtovej jednotky, ktorá v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období účtovala v sústave jednoduchého účtovníctva, sa uvádzajú len údaje za bežné účtové obdobie.

A. Základné informácie o účtovnej jednotke

A. a) Obchodné meno účtovnej jednotky PD Klatov, a.s.

Sídlo: Hlavná 53, 044 12 Nížny Klatov

Dátum založenia: 30. 09. 1958

Dátum vzniku: 30. 09. 1958

IČO: 00193909

DIČ: SK 2020494773

A. b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

poľnohospodárska výroba, výroba Krawského a ovčieho mlieka,
výroba hovädzieho mäsa

1. A. c) Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:

| Ukazovateľ | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 15 | 16 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 15 | 14 |
| Počet vedúcich zamestnancov | 2 | 2 |

A. d) Podniky, v ktorých je podnik neobmedzene ručiacim spoločníkom:

| Obchodné meno | Sídlo | Právna forma | Ostatné dôležité skutočnosti |
|---------------|-------|--------------|------------------------------|
| ní je náplň | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |

A. e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

☒ riadna

☐ mimoriadna

- ☐ rozdelenie,
☐ začiatok likvidácie,
☐ vyhlásenie konkurzu,

Dôvod na zostavenie **mimoriadnej** účtovnej závierky:

- ☐ zlúčenie, ☐ splynutie, ☐ zmena právnej formy,
☐ koniec likvidácie,
☐ zrušenie konkurzu.

A. f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: 15. 11. 2020

C. Informácie o konsolidovanom celku, ak je účtovná jednotka jeho súčasťou

C. a) Obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny účtovných jednotiek konsolidovaného celku, pre ktorú je účtovná jednotka konsolidovanou účtovnou jednotkou:

PD Klatov, a.s. je materskou spoločnosťou PD Klatov plus s.r.o.

C. b) Obchodné meno a sídlo bezprostredne konsolidujúcej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za tú skupinu účtovných jednotiek konsolidovaného celku, ktorého súčasťou je aj účtovná jednotka

C. c) Obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, v ktorej je možné tieto konsolidované účtovné závierky získať:

Adresa registrového súdu, ktorý vedie obchodný register, v ktorom sa uložia tieto konsolidované účtovné závierky:

D. Ďalšie informáciea/ rozpracované v časti E.
b/ rozpracované v časti F.
c/ rozpracované v časti G.
d/ rozpracované v časti H.e/ rozpracované v časti I
f/ rozpracované v časti J
g/ rozpracované v časti K
h/ rozpracované v časti Li/ rozpracované v časti M a N
j/ rozpracované v časti O
k/ rozpracované v časti P
l/ rozpracované v časti R**E. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach.**E. a) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:
V prípade ak nie, uviesť dôvod:☒ Áno ☐ Nie

E. b) Zmeny účtovných zásad a metód

Účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve, s osobitosťami:

| Druh zmeny zásady alebo metódy | Dôvod zmeny | Hodnota vplyvu na príslušnú zložku bilancie |
|--------------------------------|-------------|---|
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |

E. c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

Podnik nakupoval v danom roku dlhodobý nehmotný majetok

1) Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný, podnik oceňoval obstarávacou cenou v zložení:

☐ Obstarávacía cena vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení
☐ dopravné ☐ provízie ☐ skonto ☐ poistné ☐ clo.

Podnik tvoril vlastnou činnosťou dlhodobý nehmotný majetok

2) Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou oceňoval podnik vlastnými nákladmi v zložení:

☐ priame náklady ☐ nepriame náklady spojené s výrobou
☐ inak:

Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou oceňoval podnik reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade, ak vlastné náklady sú vyššie ako reprodukčná obstarávacia cena tohto majetku.

Podnik v bežnom roku nakupoval dlhodobý hmotný majetok

3) Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný oceňoval podnik obstarávacou cenou v zložení:

☒ obstarávacia cena, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení:

☐ dopravné ☐ provízie ☐ poistné ☐ clo.

Podnik v bežnom roku tvoril DHM vlastnou činnosťou

4) Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou oceňoval podnik vlastnými nákladmi v zložení:

☒ priame náklady

☐ nepriame náklady (výrobná réžia) súvisiace s vytvorením hmotného majetku

☐ inak:

Podnik v bežnom roku vlastnil cenné papiere

5) Podiely na základnom imaní spoločností, cenné papiere a deriváty oceňoval:

☐ obstarávacou cenou pri nákupe a predaji

☐ pri nákupe obstarávacou cenou a pri predaji váženým aritmetickým priemerom,
(pri rovnakom druhu, rovnakom emitentovi, rovnakej mene)

☐ metódou FIFO (pri rovnakom druhu, rovnakom emitentovi a rovnakej mene)

☐ inak:

Podnik nakupoval zásoby

Účtovanie obstarania a úbytku zásob.

Pri účtovaní zásob postupoval podnik podľa Postupov účtovania, ÚT I, čl. 2.

☒ spôsobom A účtovania zásob

☐ spôsobom B účtovania zásob.

6) Nakupované zásoby oceňoval podnik obstarávacou cenou v zložení:

☐ cena obstarania vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení:

☒ dopravné ☐ provízie ☐ poistné ☐ clo.

Náklady súvisiace s obstaraním zásob:

☒ pri prijíme na sklad sa rozpočítavali s cenou obstarania na technickú jednotku obstaranej zásoby,

☐ obstarávacia cena zásob sa v analytickej evidencii rozdelila na cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (Postupy účtovania ÚT 1. čl. IV. ods. 3). Pri vyskladnení sa tieto náklady zahŕňali do nákladov predaného tovaru (501, 504) záväzne stanoveným spôsobom, určeným podnikom takto:
Popis:

☐ obstarávacia cena zásob sa v analytickej evidencii rozdeľovala na vopred stanovenú cenu (pevnú cenu) podľa internej smernice a odchýlku od skutočnej ceny obstarania (tamtiež). Pri vyskladnení sa táto odchýlka rozpúšťala do nákladov predaných zásob spôsobom záväzne stanoveným podnikom podľa popisu:

Pri vyskladnení zásob sa používal

☐ vážený aritmetický priemer z obstarávacích cien, aktualizovaný mesačne,

☒ metóda FIFO (prvá cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako prvá cena na ocenenie úbytku zásob),

☐ iný spôsob:

Podnik tvoril v bežnom roku zásoby vlastnou výrobou

7) Zásoby vytvorené vlastnou výrobou podnik oceňoval vlastnými nákladmi

☒ podľa skutočnej výšky nákladov, v zložení:

▪ priame náklady,

▪ časť nepriamych nákladov, súvisiaca s ich vytváraním.

Podnik oceňoval peňažné prostriedky, ceniny, pohľadávky, záväzky

8) Peňažné prostriedky a ceniny, pohľadávky pri ich vzniku, záväzky pri ich vzniku oceňoval menovitou hodnotou.

9) Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí, pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania a záväzky pri ich prevzatí oceňoval obstarávacou cenou.

Podnik prijal darovaný majetok

10) Majetok nadobudnutý darovaním oceňoval reprodukčnou obstarávacou cenou, s výnimkou peňažných prostriedkov a cenín a pohľadávok ocenených menovitými hodnotami.

Podnik má novozistený majetok pri inventarizácii

11) Novozistený majetok podnik oceňoval reprodukčnou obstarávacou cenou.

E. d) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

Spôsob zostavenia účtovného odpisového plánu pre dlhodobý majetok a použité účtovné odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov:

| Druh majetku | Doba odpisovania | Sadzba odpisov | Odpisová metóda |
|----------------------|------------------|----------------|-----------------|
| 021 - stavby | 20 rokov | 5 % | rovnomerne |
| 022 - hnut. majetok | 4 roky | 25 % | -/- |
| 026 - základné stádo | 4 roky | 25 % | -/- |
| | | | |
| | | | |
| | | | |

☐ Odpisový plán účtovných odpisov **dlhodobého nehmotného majetku** vychádzal z požiadavky zákona 431/2002 dodržiavala sa zásada jeho odpísania v účtovníctve najneskôr do 5 rokov od jeho obstarania. **Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa nerovnajú.**

☐ Odpisový plán účtovných odpisov **dlhodobého nehmotného majetku** vychádzal z toho, že vzal za základ spôsob odpisovania podľa daňových odpisov. **Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.**

☐ Odpisový plán bol ovplyvnený týmito rozhodnutiami:

☐ Odpisový plán účtovných odpisov **dlhodobého hmotného majetku** podnikateľ zostavil interným predpisom, v ktorom vychádzal z predpokladaného opotrebenia zaradeného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. **Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy podnikateľa sa nerovnajú.**

☒ Odpisový plán účtovných odpisov **dlhodobého hmotného majetku** podnikateľ zostavil interným predpisom tak, že za základ vzal metódy používané pri vyčísľovaní daňových odpisov. **Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy podnikateľa sa rovnajú.**

E. e) Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku:

| Majetok | Ocenenie | Výška dotácie |
|---------|----------|---------------|
| | | |
| | | |

E. f) Údaje o oprave významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov. Súčasne môže účtovná jednotka uviesť aj informácie o oprave nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovanej v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia.

| Druh opravy chýb minulých účtovných období | Suma opravy | Kód vplyvu | Účet /+ zvýšenie, - zníženie / |
|--|-------------|------------|--------------------------------|
| | | | |
| | | | |
| | | | |

| | | | |
|--|--|--|--|
| | | | |
| | | | |
| | | | |

Kód vplyvu:

A - Vplyv na položku súvahy, B - vplyv na náklady bežného účtovného obdobia, C - vplyv na výnosy bežného účtovného obdobia, D - vplyv na nerozdelený zisk minulých rokov, E - vplyv na neuhradenú stratu minulých rokov.

F. Informácie k údajom vykázaným na strane aktív súvahy

2. F. a. 1) Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

Tab. 1

| Dlhodobý nehmotný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | Spolu |
|------------------------------------|-----------------------------|---------|------------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------|-------|
| | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | |
| Oprávky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | |
| Opravné položky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | |

F. a. 2) Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

Tab. 2

| Dlhodobý nehmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | Spolu |
|---------------------------|--|---------|------------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------|-------|
| | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |

| | | | | | | | | |
|------------------------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | |
| Oprávky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | |
| Opravné položky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | |

3. F. c. 1) Prehľad o dlhodobom nehmotnom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo, alebo pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

| Dlhodobý nehmotný majetok | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|---|----------------------------------|
| Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo | |

4. F. a. 3) Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

Tab.1

| Dlhodobý hmotný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | | |
|------------------------------------|-----------------------|---------|---|---|--|----------------|-------------------------|---|---------|
| | Pozemky | Stavby | Samo- statné hnuteľné veci a súbory hnuteľ- ných vecí | Pestova- teľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstará- vaný DHM | Poskyt- nuté preddav- ky na DHM | Spolu |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i | j |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 101300 | 3003262 | 1147624 | | 82269 | 29785 | | | 4364240 |
| Prírastky | | 7944 | | | 30652 | 38765 | | | 77361 |
| Úbytky | | | 33347 | | 23830 | 48844 | | | 106021 |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | 101300 | 3011206 | 1114277 | | 89091 | 19706 | | | 4335580 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 2208902 | 1125062 | | 47867 | | | | 3381831 |
| Prírastky | | 89827 | 6886 | | 26201 | | | | 122914 |
| Úbytky | | | 33347 | | 23831 | | | | 57178 |

| | | | | | | |
|------------------------------------|---------|---------|-------|--|--|---------|
| Stav na konci účtovného obdobia | 2298729 | 1098601 | 50237 | | | 3447567 |
| Opravné položky | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | |
| Zostatková hodnota | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | |

F. a. 4) Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

Tab. 2

| Dlhodobý hmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | | |
|------------------------------------|--|---------|---|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|---------|
| | Pozemky | Stavby | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i | j |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 95507 | 3003262 | 1145750 | | 83746 | 24083 | | | 4352348 |
| Prírastky | 5793 | | 1874 | | 16848 | 30216 | | | 54731 |
| Úbytky | | | | | 18325 | 24514 | | | 42839 |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | 101300 | 3003262 | 1147624 | | 82269 | 29785 | | | 4364240 |
| Opravy | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 2112872 | 1114197 | | 46505 | | | | 3273574 |
| Prírastky | | 96030 | 10865 | | 19687 | | | | 126582 |
| Úbytky | | | | | 18325 | | | | 18325 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 2208902 | 1125062 | | 47867 | | | | 3381831 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | | |

5. F. c. 2) Prehľad o dlhodobom hmotnom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo

| Dlhodobý hmotný majetok | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|---|----------------------------------|
| Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo | |

F. b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

| Poistený majetok | Poistná suma | Platnosť zmluvy od – do |
|------------------|--------------|-------------------------|
| | | |
| | | |
| | | |

F. d) Prehľad o dlhodobom nehmotnom a dlhodobom hmotnom majetku, pri ktorom vlastnícke práva nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, alebo ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke

| Dlhodobý nehmotný majetok | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|---------------------------|----------------------------------|
| | |

F. e) Prehľad o dlhodobom nehnuteľnom majetku, pri ktorom nebolo vlastnícke právo zapísané vkladom do katastra nehnuteľností ku dňu zostavenia účtovnej závierky a táto ho užíva

| Dlhodobý nehnuteľný majetok | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|-----------------------------|----------------------------------|
| | |

F. f) Charakteristika Goodwillu

| Spôsob nadobudnutia goodwillu | Hodnota za bežné účtovné obdobie | Spôsob výpočtu hodnoty |
|-------------------------------|----------------------------------|------------------------|
| | | |
| | | |
| | | |

F. g) Prehľad o položkách účtovaných na účte 097 – opravná položka k nadobudnutému majetku

| Dôvod účtovania | Obstar. hodnota | Oprávky | Zostatková hodnota |
|-----------------|-----------------|---------|--------------------|
| | | | |
| | | | |
| | | | |

F. h) Prehľad o výskumnej a vývojovej činnosti v bežnom období

| Náklady | Náklady na výskum | Náklady vynaložené v bežnom období na vývoj – neaktívované | Náklady vynaložené v bežnom období na vývoj – aktívované |
|---------|-------------------|--|--|
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |

6. F. j. 1) Štruktúra dlhodobého finančného majetku a jeho zmena stavu

Tab. 1

| Dlhodobý finančný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | | |
|------------------------------------|------------------------------|---|-------------------------------|--------------------------|-------------|--|-----------------|-----------------------------|-------|
| | Podielové CP a podiely v DÚJ | Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom | Ostatné dlhodobé CP a podiely | Pôžičky ÚJ v kons. celku | Ostatný DFM | Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok | Obstarávaný DFM | Poskytnuté preddavky na DFM | Spolu |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i | j |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Prírastky | | 5000 | | | | | | | 5000 |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 5000 | | | | | | | 5000 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | | |

F. j. 2) Štruktúra dlhodobého finančného majetku a jeho zmena stavu

Tab. 2

| Dlhodobý finančný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | | |
|------------------------------------|--|---|-------------------------------|--------------------------|-------------|--|-----------------|-----------------------------|-------|
| | Podielové CP a podiely v DÚJ | Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom | Ostatné dlhodobé CP a podiely | Pôžičky ÚJ v kons. celku | Ostatný DFM | Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok | Obstarávaný DFM | Poskytnuté preddavky na DFM | Spolu |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i | j |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | | |

Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ

| | | | | | |
|-----------|---|---|---|---|--|
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| DFM spolu | x | x | x | x | |

9. F. j. 3) a l) Štruktúra dlhových cenných papierov držaných do splatnosti

| Dlhové cenné papiere držané do splatnosti | Druh CP | Stav na začiatku účtovného obdobia | Zvýšenie hodnoty | Zníženie hodnoty | Vyradenie dlhového CP z účtovníctva v účtovnom období | Stav na konci účtovného obdobia |
|---|---------|------------------------------------|------------------|------------------|---|---------------------------------|
| a | b | c | d | e | f | g |
| Do splatnosti viac ako päť rokov | | | | | | |
| Do splatnosti viac ako tri roky a najviac päť rokov vrátane | | | | | | |
| Do splatnosti viac ako jeden rok a najviac tri roky vrátane | | | | | | |
| Do splatnosti do jedného roka vrátane | | | | | | |
| Dlhové CP držané do splatnosti spolu | x | | | | | |

10. F. j. 4) a l) Štruktúra poskytnutých dlhodobých pôžičiek

| Dlhodobé pôžičky | Stav na začiatku účtovného obdobia | Zvýšenie hodnoty | Zníženie hodnoty | Vyradenie pôžičky z účtovníctva v účtovnom období | Stav na konci účtovného obdobia |
|---|------------------------------------|------------------|------------------|---|---------------------------------|
| Do splatnosti viac ako päť rokov | | | | | |
| Do splatnosti viac ako tri roky a najviac päť rokov vrátane | | | | | |
| Do splatnosti viac ako jeden rok a najviac tri roky vrátane | | | | | |
| Do splatnosti do jedného roka vrátane | | | | | |
| Dlhodobé pôžičky spolu | | | | | |

F. n) Ocenenie dlhodobého finančného majetku ku dňu zostavenia účtovnej závierky

| Majetok | Druh ocenenia /reálnou hodnotou, alebo metódou vlastného imania/ | Vplyv ocenenia na výsledok hospodárenia a na výšku vlastného imania | |
|---------|--|---|--|
| | | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| | | | |
| | | | |

11. F. o .1) Opravné položky k zásobám

Tab. 1

| Zásoby | 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 |
|---|---------------------------------------|-----------|---|--|------------------------------------|
| a | b | c | d | e | f |
| Materiál | | | | | |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | | | | | |
| Výrobky | | | | | |

| | | | | | |
|--------------------------------|--|--|--|--|--|
| Zvieratá | | | | | |
| Tovar | | | | | |
| Nehnuteľnosť na predaj | | | | | |
| Poskytnuté preddavky na zásoby | | | | | |
| Zásoby spolu | | | | | |

F. o. 2) Nehnuteľnosť na predaj

Tab.2

| Nehnuteľnosť na predaj | Hodnota |
|--|---------|
| Náklady na obstarávanie nehnuteľností na predaj za účtovné obdobie | |
| Náklady na obstarávanie nehnuteľnosti na predaj od začiatku obstarávania | |

12. F. p) Prehľad o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo

| Zásoby | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|--|----------------------------------|
| Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo | |

13. F. q. 1) Prehľad o zákazkovej výrobe a o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj Tab. 1

| Názov položky | Za bežné účtovné obdobie | Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca účtovného obdobia |
|-----------------------------|--------------------------|---|---|
| a | b | c | d |
| Výnosy zo zákazkovej výroby | | | |
| Náklady na zákazkovú výrobu | | | |
| Hrubý zisk/hrubá strata | | | |

F. q. 2) Prehľad o zákazkovej výrobe

Tab.2

| Hodnota zákazkovej výroby | Za bežné účtovné obdobie | Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia |
|---|--------------------------|---|
| a | b | c |
| Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe | | |
| Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku | | |
| Suma prijatých preddavkov | | |
| Suma zadržanej platby | | |

F. q. 3) Prehľad o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj

Tab. 3

| Názov položky | Za bežné účtovné obdobie | Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Sumár od začiatku zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj až do konca bežného účtovného obdobia |
|---|--------------------------|---|---|
| a | b | c | d |
| Výnosy zo zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj i určenej na predaj | | | |
| Náklady na zákazkovú výstavbu nehnuteľnosti určenej na predaj | | | |

| | | | |
|--------------------------|--|--|--|
| | | | |
| Hrubý zisk/ hrubá strata | | | |

F. q. 4) Prehľad o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj

Tab. 4.

| Hodnota zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj | Za bežné účtovné obdobie | Sumár od začiatku zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj až do konca bežného účtovného obdobia |
|---|--------------------------|---|
| Vylakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj i určenej na predaj | | |
| Uprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku | | |
| Suma prijatých preddavkov | | |
| Suma zadržanej platby | | |

14. F. r) Vývoj opravných položiek k pohľadávkam

| 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 |
| a | b | c | d | e | f |
| Pohľadávky z obchodného styku | | | | | |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | | | | | |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | | | | | |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | | | | | |
| Iné pohľadávky | | | | | |
| Pohľadávky spolu | | | | | |

15. F. s. 1) Veková štruktúra pohľadávok

| Názov položky | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--|---------------------|----------------------|------------------|
| a | b | c | d |
| Dlhodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | | | |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | | | |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | | | |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | | | |
| Iné pohľadávky | | | |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | | | |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 31530 | | 31530 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | | | |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | | | |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 7 | | 7 |

| | | | |
|------------------------------------|---------------|--|---------------|
| Sociálne poistenie | | | |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 3 8300 | | 38300 |
| Iné pohľadávky | | | |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 69 837 | | 69 837 |

F. s. 2) Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

| Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| a | b | c |
| Pohľadávky po lehote splatnosti | | |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka | | |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | | |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až 5 rokov | | |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov | | |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | | |

16. F. t) u) Pohľadávky zabezpečené záložným právom, alebo inou formou zabezpečenia

| Opis predmetu záložného práva | Bežné účtovné obdobie | |
|---|-----------------------|--------------------|
| | Hodnota predmetu | Hodnota pohľadávky |
| Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia | | |
| Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo | x | |

17. F. w. 1) Krátkodobý finančný majetok

Tab. 1

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Pokladnica, ceniny | 1 965 | 4568 |
| Bežné účty v banke alebo pobočke zahraničnej banky | 3 1450 | 64 591 |
| Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované | | |
| Peniaze na ceste | | |
| Spolu | 3 3415 | 69 159 |

F. w. 2) Krátkodobý finančný majetok

Tab. 2

| Krátkodobý finančný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | |
|---|------------------------------------|-----------|--------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky | Stav na konci účtovného obdobia |
| Majetkové CP na obchodovanie | | | | |
| Dlhové CP na obchodovanie | | | | |
| Emisné kvóty | | | | |
| Dlhodobé CP so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti | | | | |
| Ostatné realizovateľné CP | | | | |
| Obstarávanie krátkodobého finančného majetku | | | | |
| Krátkodobý finančný majetok spolu | | | | |

18. F. x) Vývoj opravných položiek ku krátkodobému finančnému majetku

| Krátkodobý finančný majetok | 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 |
|--|---------------------------------------|-----------|---|--|------------------------------------|
| a | b | c | d | e | f |
| Ostatné realizovateľné CP | | | | | |
| Obstarávanie krátkodobého finančného majetku | | | | | |
| Krátkodobý finančný majetok spolu | | | | | |

19. F. y) Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo

| Názov položky | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|---|----------------------------------|
| Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo | |
| | |
| | |

21. F. za) Ocenenie krátkodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou

| Krátkodobý finančný majetok | Zvýšenie/zníženie hodnoty (+/-) | Vplyv ocenenia na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | Vplyv ocenenia na vlastné imanie |
|-----------------------------------|---------------------------------|---|----------------------------------|
| a | b | c | d |
| Majetkové CP na obchodovanie | | | |
| Dlhové CP na obchodovanie | | | |
| Emisné kvóty (komodity) | | | |
| Ostatné realizovateľné CP | | | |
| Krátkodobý finančný majetok spolu | | | |

F. zb) 1 .a 2. Údaje o nadobudnutých a prevedených vlastných akciách

| Dôvod nadobudnutia vlastných akcií počas účtovného obdobia | Počet nadobudnutých vlastných akcií | Menovitá hodnota nadobudnutých vlastných akcií | Percentuálna hodnota nadobudnutých vlastných akcií na upísanom základnom imaní | Počet prevedených vlastných akcií počas účtovného obdobia | Menovitá hodnota prevedených vlastných akcií počas účtovného obdobia | Percentuálna hodnota prevedených vlastných akcií na upísanom základnom imaní |
|--|-------------------------------------|--|--|---|--|--|
| a | b | c | d | e | f | g |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |

F. zb) 3.. Údaje o nadobudnutých a prevedených vlastných akciách

| Dôvod nadobudnutia vlastných akcií počas účtovného obdobia | Počet nadobudnutých vlastných akcií | Obstarávací hodnota nadobudnutých vlastných akcií | Počet prevedených vlastných akcií počas účtovného obdobia | Predajná hodnota prevedených vlastných akcií počas účtovného obdobia | | |
|--|-------------------------------------|---|---|--|--|--|
| a | b | c | d | e | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |

| | | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|--|
| | | | | | | |
| | | | | | | |

F. zb) 4 . Údaje o vlastných akciách v držbe k poslednému dňu účtovného obdobia

| Dôvod nadobudnutia vlastných akcií počas účtovného obdobia | Počet vlastných akcií v držbe | Menovitá hodnota vklasných akcií v držbe | Hodnota, za ktorú sa vlastné akcie nadobudli | Percentuálny podiel vlastných akcií na upísanom základnom imaní | | |
|--|-------------------------------|--|--|---|--|--|
| a | b | c | d | e | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |

F. zc) Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

| Opis položky časového rozlíšenia | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Náklady budúcich období dlhodobé, z toho: | | |
| | | |
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | 609 | 1219 |
| časopisy, noviny | 37 | 199 |
| poistenie | 572 | 1020 |
| Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho: | 70 | 70 |
| | 70 | 70 |
| | | |
| Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho: | | |
| | | |

21. F. zd) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu – u prenajímateľa:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | | | Bezprostredne predchádzajúce 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 |
| a | b | c | d | e | f | g |
| Istina | | | | | | |
| Finančný výnos | | | | | | |
| Spolu | | | | | | |

G. Informácie k údajom vykázaným na strane pasív súvahy**22. G. a. 3. 1) Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty**

Tab.1

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|--|
| Účtovný zisk | |
| 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 z minulých období | |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov | |
| Rozdelenie podielu spoločníkom, členom | |
| Iné | |
| Spolu | |

G. a. 3. 2) Rozdelenie účtovného zisku alebo straty z predchádzajúceho roka

Tab. 2

| 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 | |
| Prevod do neuhradenej straty z minulých rokov | |
| Iné | |
| Spolu | |

G. a. 1. a 2) Opis základného imania, počet a hodnota akcií

| Druh upísaných akcií | Jednotková cena upísanej akcie | Hodnota upísaných akcií spolu | Práva spojené s akciami | Hodnota splateného základného imania |
|----------------------|--------------------------------|-------------------------------|-------------------------|--------------------------------------|
| akcie na | 10. 000000 | 119810 | | |
| meno | | | | |
| Spolu | x | 119810 | x | |

23. G. b) 1.) Tvorba a čerpanie rezerv v bežnom roku

Tab. 1

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|---------------|------------------------------------|--------|----------|----------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |

| a | b | c | d | e | f |
|-----------------------------|------|------|------|------|---|
| Dlhodobé rezervy, z toho: | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | | | | | |
| dovolenky | 6627 | 6239 | 6627 | 6239 | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |

G. b) 2.) Tvorba a čerpanie rezerv v bezprostredne predchádzajúcom roku

Tab. 2

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | |
|-----------------------------|--|--------|----------|----------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| a | b | c | d | e | f |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | | | | | |
| dovolenky | 8505 | 6627 | 8505 | | 6627 |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |

24. G. c), d) Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Dlhodobé záväzky spolu | 3 118 | 6358 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov | | |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | | |
| Krátkodobé záväzky spolu | 46 828 | 32 828 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 46 828 | 32 828 |
| Záväzky po lehote splatnosti | | |

G. e) Hodnota záväzkov zabezpečená záložným právom

| Druh formy zabezpečenia záväzku | Hodnota záväzku zabezpečená | |
|---------------------------------|-----------------------------|--------------------------|
| | Záložným právom | Inou formou zabezpečenia |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |

25. F. v) Odložená daňová pohľadávka alebo odložený daňový záväzok

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho | | |
| odpočítateľné | | |
| zdaniteľné | | |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho | | |
| odpočítateľné | | |
| zdaniteľné | | |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti | | |
| Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty | | |
| Sadzba dane z príjmov (v %) | | |
| Odložená daňová pohľadávka | | |
| Uplatnená daňová pohľadávka | | |
| Zaúčtovaná ako náklad | | |
| Zaúčtovaná do vlastného imania | | |
| Odložený daňový záväzok | | |
| Zmena odloženého daňového záväzku | | |
| Zaúčtovaná ako náklad | | |
| Zaúčtovaná do vlastného imania | | |
| Iné | | |

26. G. g) Záväzky zo sociálneho fondu

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Začiatkový stav sociálneho fondu | 6 358 | 9 811 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 862 | 970 |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku | | |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu | | |
| Tvorba sociálneho fondu spolu | 862 | 970 |
| Čerpanie sociálneho fondu | 4 102 | 4 423 |
| Konečný zostatok sociálneho fondu | 3 118 | 6 358 |

27. G. h) Vydané dlhopisy

| Názov vydaného dlhopisu | Menovitá hodnota | Počet | Emisný kurz | Úrok | Splatnosť |
|-------------------------|------------------|-------|-------------|------|-----------|
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |

28. G. I. 1) Bankové úvery, pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

Tab. 1

| Názov položky | Mena | Úrok p.a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtov- né obdobie | Suma isti- ny v eu- rách za bežné úč- tovné ob- dobie | Suma istiny v prí- slušnej mene za bez- prostredne predchá- dzajúce účtovné ob- dobie |
|---------------------------------|------|------------------|---------------------|---|--|---|
| a | b | c | d | e | f | g |
| Dlhodobé bankové úvery | | | | | | |
| terminovaný úver | EUR | 3,85 | 20112023 | 47 000 | | 7 1480 |
| Krátkodobé bankové úvery | | | | | | |
| úver na priame platby | EUR | 2,50 | 30062022 | 109 738 | | 100 000 |
| | EUR | 2,50 | 30062023 | 145 000 | | |

G. I. 2) Pôžičky, krátkodobé finančné výpomoci

Tab. 2

| Názov položky | Mena | Úrok p.a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtov- né obdobie | Suma istiny v eurách za bežné účtov- né obdobie | Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------|------|------------------|---------------------|---|--|---|
| a | b | c | d | e | f | g |
| Dlhodobé pôžičky | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| Krátkodobé pôžičky | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| Krátkodobé finančné výpomoci | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |

29. G. k. 1) Významné položky derivátov

Tab. 1

| Názov položky | Účtovná hodnota | | Dohodnutá cena podkladového nástroja |
|---|-----------------|---------|---|
| | pohľadávky | záväzku | |
| a | b | c | d |
| Deriváty určené na obchodovanie, z toho | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| Zabezpečovacie deriváty, z toho | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |

G. k. 2) Významné položky derivátov

Tab. 2

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | |
|---|---|----------------|--|----------------|
| | Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na | | Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na | |
| | výsledok hospodárenia | vlastné imanie | výsledok hospodárenia | vlastné imanie |
| a | b | c | d | e |
| Deriváty určené na obchodovanie, z toho | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| Zabezpečovacie deriváty, z toho | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |

30. G. I) Položky zabezpečené derivátmi

| Zabezpečovaná položka | Reálna hodnota | |
|---|-----------------------|--|
| | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| a | b | c |
| Majetok vykázaný v súvahe | | |
| Záväzok vykázaný v súvahe | | |
| Zmluvy, ktoré sa neúčtujú na súvahových účtoch | | |
| Očakávané budúce obchody dosiaľ zmluvne nezabezpečené | | |
| Spolu | | |

31. G. m) Majetok prenájatý formou finančného prenájmu – u nájomcu

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | | | Bezprostredne predchádzajúce 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 |
| a | b | c | d | e | f | g |
| Istina | | | | | | |
| Finančný náklad | | | | | | |
| Spolu | | | | | | |

32. H. b) Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

| 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 |
| a | b | c | d | e | f |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | 48572 | 41690 | 46362 | 6882 | - 4672 |
| Výrobky | 128475 | 178904 | 112072 | - 50429 | 66831 |
| Zvieratá | 76385 | 71386 | 58546 | 4999 | 12840 |
| Spolu | 253432 | 291980 | 216980 | - 38548 | 74999 |
| Manká a škody | x | x | x | | |
| Reprezentačné | x | x | x | | |
| Dary | x | x | x | | |
| Iné | x | x | x | | |
| Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát | x | x | x | | |

H. f) Položky nákladov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

| Názov položky - náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| | | |
| | | |

33. H. g) Čistý obrat

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Tržby za vlastné výrobky | 181 278 | 154 098 |
| Tržby z predaja služieb | 900 | 840 |
| Tržby za tovar | | |
| Výnosy zo zákazky | | |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj | | |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | | |
| Čistý obrat celkom | 182 178 | 154 938 |

39. I. a), b), c), d), e) Významné položky nákladov voči audítorovi, audítorskej spoločnosti

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho: | | |
| náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky | | |
| iné uisťovacie audítorské služby | | |
| súvisiace audítorské služby | | |
| daňové poradenstvo | | |
| ostatné neaudítorské služby | | |
| Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti za poskytnuté služby, z toho | | |
| | | |
| Finančné náklady, z toho: | | |
| | | |
| Náklad, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho | | |
| | | |

J. Informácie k údajom o daniach z príjmov

35. J. a), až e) Odložená daň

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov | | |
| Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov | | |
| Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala | | |
| Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach | | |
| Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka | | |
| Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov | | |

36. J. f), g) Porovnanie splatnej a odloženej dane z príjmov s daňou z výsledku hospodárenia pred zdanením

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | |
|---|-----------------------|-----|---------|--|-----|---------|
| | Základ dane | Daň | Daň v % | Základ dane | Daň | Daň v % |
| a | b | c | d | e | f | g |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho | - 36 421,06 | x | x | - 146 759 | x | x |
| Teoretická daň | x | | | x | | |

| | | | | | | |
|----------------------------|---------|--|--|-------|--|--|
| Daňovo neuznané náklady | 36304 | | | 35651 | | |
| Výnosy nepodliehajúce dani | - 11141 | | | 8041 | | |
| Umorenie daňovej straty | | | | | | |
| Zmena sadzby dane | | | | | | |
| Iné | | | | | | |
| Spolu | 44445 | | | 43692 | | |
| Splatná daň z príjmov | x | | | x | | |
| Odložená daň z príjmov | x | | | x | | |
| Celková daň z príjmov | x | | | x | | |

M. Informácie k údajom o príjmoch a výhodách členov štatutárneho orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky

Časť M Vypĺňajú len veľké účtovné jednotky. Veľká účtovná jednotka pre účely uvádzania údajov v poznámkach účtovnej závierky: Účtovná jednotka, ktorá emitovala cenné papiere a tieto boli prijaté na obchodovanie na regulovanom trhu EU alebo štátu, ktorý je zmluvnou stranou dohody o Európskom hospodárskom priestore, alebo účtovná jednotka, ktorá ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie splní aspoň dve z týchto podmienok: a/ celková suma majetku presiahla 4 000 000 €, pričom celkovou sumou majetku sa rozumie suma zistená zo súvahy, v ocenení upravenom o položky podľa § 26 ods.3 zákona, b/ čistý obrát presiahol 8 000 000 eur, pričom čistým obrátom na tento účel rozumejú výnosy dosiahnuté z predaja výrobkov, tovarov, poskytnutých služieb a iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou účtovnej jednotky po odpočítaní zliav, c/ priemerný prepočítaný počet zamestnancov v jednom účtovnom období presiahol 50.

M. a), b), c) Príjmy a výhody členov štatutárneho, dozorného a iného orgánu

| Príjmy členov orgánov | Súčasní členovia orgánov | | | Bývalí členovia orgánov | | |
|--|---|-----------|-------|---|-----------|-------|
| | b | | | c | | |
| | štatutárnych | dozorných | iných | štatutárnych | dozorných | iných |
| | Časť 1 - Bežné účtovné obdobie | | | Časť 1 - Bežné účtovné obdobie | | |
| a | Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | |
| Výška priznaných odmien z dôvodu výkonu ich funkcie vrátane plnení vyplývajúcich z dôchodkových programov pre bývalých členov týchto orgánov | | | | | | |
| Výška jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení poskytnutých pre členov orgánov | | | | | | |
| Pôžičky poskytnuté členom orgánov | | | | | | |
| Celková suma poskytnutých pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia | | | | | | |
| Pôžičky poskytnuté členom orgánov | | | | | | |
| Celková suma splatených pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia | | | | | | |
| Pôžičky poskytnuté členom orgánov | | | | | | |
| Celková suma odpustených pôžičiek a odpísaných pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia | | | | | | |
| Poskytnuté záruky | | | | | | |
| Celková suma použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely členmi orgánov, ktoré sa vyúčtovávajú | | | | | | |

Hlavné podmienky, na základe ktorých im boli záruky alebo iné zabezpečenia a pôžičky poskytnuté. Pri pôžičkách sa uvádzajú aj úrokové sadzby:

N. Informácie k údajom o ekonomických vzťahoch so spriaznenými osobami

Časť N Vypíňajú len veľké účtovné jednotky. Spriaznenými osobami sú právnické osoby, ktoré sú vo vzťahu k účtovnej jednotke ovládanou osobou alebo ovládajúcou osobou, ktoré vykonávajú podstatný vplyv v účtovnej jednotke, alebo je v nich vykonávaný podstatný vplyv účtovnou jednotkou, fyzické osoby, prostredníctvom ktorých vykonáva iná osoba v účtovnej jednotke podstatný vplyv, zamestnanci zodpovední za riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky a ich blízke osoby a osoby zodpovedné za riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, ktoré nie sú zamestnancami a ich blízke osoby, právnické osoby, v ktorých fyzické osoby hore uvedené vykonávajú podstatný vplyv a to aj sprostredkované, osoby, ktoré vykonávajú v účtovnej jednotke a súčasne v inej účtovnej jednotke prostredníctvom členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov taký vplyv, že sú schopné ovplyvniť ekonomické zábery oboch účtovných jednotiek, osoby, ktoré poskytli účtovnej jednotke úver, a z tohto dôvodu sú schopné ovplyvniť ekonomické vzťahy s účtovnou jednotkou, osoby, s ktorými účtovná jednotka realizuje taký objem obchodov, že je od týchto osôb hospodársky závislá, vplyvom sa rozumie priamy aj sprostredkovaný vplyv.

N. a.) Zoznam obchodov neuzavretých na základe obvyklých obchodných podmienok medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami uvedenými v časti L. pís. b).

| Spriaznená osoba | Kód druhu obchodu | Hodnotové vyjadrenie obchodu | |
|------------------|-------------------|------------------------------|--|
| | | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| a | b | c | d |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |

N. b.) Zoznam obchodov podľa bodu N. a) ktoré sú rovnakého druhu kumulovane

| Dcérska účtovná jednotka/ Materská účtovná jednotka | Kód druhu obchodu | Hodnotové vyjadrenie obchodu | |
|--|-------------------|------------------------------|--|
| | | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| a | b | c | d |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |

O. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

| Zoznam udalostí, ktoré nastali, alebo sú dôsledkom okolností po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účt. závierky | Dôvod | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-------|-----------------------|--|
| 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 | | | |
| Zmena výšky rezerv a opravných položiek o ktorých sa účtovná jednotka do- zvedela v hore uvedenom období | | | |
| Zmena spoločníkov účtovnej jednotky | | | |
| Prijatie rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky, alebo jej časti | | | |

P. Informácia o zmenách vlastného imania

37. P. a. až n. 1) Zmeny zložiek vlastného imania

Tab. 1

| Položka vlastného imania | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|--|------------------------------------|-----------|--------|---------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav na konci účtovného obdobia |
| a | b | c | d | e | f |
| Vlastné imanie | 714 345 | - | 63 113 | | 651 232 |
| Základné imanie | 119 810 | | | | 119 810 |
| Základné imanie (411 alebo +491) | | | | | |
| Zmena základného imania (*+419) | | | | | |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353) | | | | | |
| Emisné ážio /412/ | | | | | |
| Ostatné kapitálové fondy /413/ | 712 257 | | | | 712 257 |
| Zákonné rezervné fondy | | | | | |
| Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (17A, 418, 421A, 422) | 282 713 | | | | 282 713 |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 412A) | | | | | |
| Ostatné fondy tvorené zo zisku | | | | | |
| Štatutárne fondy (423, 42X) | | | | | |
| Ostatné fondy (427, 24X) | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+414) | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťí (+415) | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+416) | | | | | |
| Výsledok hospodárenia z minulých rokov | | | | | |
| Nerozdelený zisk minulých rokov (428) | | | | | |
| Neuhrazená strata minulých rokov (-/429) | -233 965 | -174 369 | | | -408 334 |
| Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení | -174 369 | | | | -61 584 |
| Základné imanie nezapísané do OR | | | | | |
| Vyplatené dividendy | | | | | |

P. an. 2) Zmeny zložiek vlastného imania

Tab. 2

| Položka vlastného imania | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | |
|--|--|-----------|--------|---------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav na konci účtovného obdobia |
| a | b | c | d | e | f |
| Vlastné imanie | 888714 | | | | 714 345 |
| Základné imanie | 119810 | | | | 119810 |
| Základné imanie (411 alebo +-491) | | | | | |
| Zmena základného imania (*+419) | | | | | |
| Pohládavky za upísané vlastné imanie (-/353) | | | | | |
| Emisné ážio /412/ | | | | | |
| Ostatné kapitálové fondy /413/ | 634683 | 77573 | | | 712256 |
| Zákonné rezervné fondy | | | | | |
| Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (17A, 418, 421A, 422) | 360287 | | 77573 | | 282713 |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 412A) | | | | | |
| Ostatné fondy zo zisku | | | | | |
| Štatutárne fondy (423, 42X) | | | | | |
| Ostatné fondy (427, 24X) | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+-414) | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťí (+-415) | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení (+-416) | | | | | |
| Výsledok hospodárenia z minulých rokov | | | | | |
| Nerozdelený zisk minulých rokov (428) | | | | | |
| Neuhrazená strata minulých rokov (-/429) | -203274 | -30691 | | | -233965 |
| Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení | -30691 | | 143678 | | -174369 |

| | | | |
|------|---|--|--|
| C.6. | Prijmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+) | | |
| C.7. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-) | | |
| C.8. | Prijmy výnimocného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+) | | |
| C.9. | Výdavky výnimocného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-) | | |
| C. | Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1 až C.9) | | |
| D. | Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A+B+C) | | |
| E. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-) | | |
| F. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | | |
| G. | Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | | |
| H. | Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | | |

| | | | |
|----------------|---|--|---|
| Zostavené dňa: | Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva: | Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky: | Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou: |
| Schválené dňa: | | | |

Vysvetlivky k poznámkam:

1. **Daňové identifikačné číslo** sa vyplňuje, ak ho účtovná jednotka pridelená
2. **Identifikačné číslo organizácie (IČO)** sa vyplňuje podľa Registra organizácií vedeného Štatistickým úradom Slovenskej republiky.
3. **Kód SK NACE** sa vyplňa podľa vyhlášky Štatistického úradu Slovenskej republiky č. 306/2007 Z.z., ktorou sa vydáva Štatistická klasifikácia ekonomických činností.
4. **Údaje**, ktorými sú číslo telefónu, číslo faxu, e-mailová adresa, podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva a podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky, sú dobrovoľné vyplňanými údajmi.
5. V bodoch č. 2,4 a 6 sa prvotným ocenením majetku rozumie jeho ocenenie podľa § 25 zákona.
6. V bodoch 8, 23, 27, 28 a 29 sa obsahová náplň tabuliek a počet riadkov v nich uvádzajú podľa potrieb účtovnej jednotky.

Použité skratky:

| | | | |
|-------------|----------------------------|-------------|---------------------------------|
| kons | konsolidovaný | IČO | identifikačné číslo organizácie |
| CP | cenný papier | OP | opravná položka |
| DFM | dlhodobý finančný majetok | PSČ | poštové smerovacie číslo |
| DHM | dlhodobý hmotný majetok | ÚJ | účtovná jednotka |
| DNM | dlhodobý nehmotný majetok | VI | vlastné imanie |
| DIČ | daňové identifikačné číslo | ZI | základné imanie |
| DÚJ | dcérska účtovná jednotka | kons | konsolidovaný |
| č. | číslo | p.a. | per anum |
| MUJ | materská účtovná jednotka | | |