

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2021

zostavené podľa Opatrenia č. MF/23377/2014-74 (FS č. 12/2014) v znení opatrenia č. MF/19926/2015-74 (FS č. 12/2015) a opatrenia č. MF/14770/2017-74 (FS č. 15/2017), 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:	THORMA Výroba s.r.o.
Sídlo:	986 01 Filákov, Šávoľská cesta 1
Právna forma:	Spoločnosť s ručeným obmedzením
Dátum vzniku:	Zápis do obchodného registra: 25.3.1998
Hlavný predmet podnikania:	výskum, vývoj a výroba vykurovacích a varných spotrebičov na tuhé a plynné palivá, výskum, vývoj a výroba vykurovacích spotrebičov na elektrinu, kovovýroba, výroba smaltovaného tovaru, galvanizácia kovov, maloobchodná činnosť v rozsahu voľných živností, veľkoobchodná činnosť v rozsahu voľných živností, elektroenergetika, výroba tepla, rozvod tepla
Subjekt verejného záujmu:	Spoločnosť THORMA Výroba s.r.o., nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU).
Účtovné obdobie:	Kalendárny rok 2021

Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (2 ZoU)

(Do veľkostnej skupiny veľká účtovná jednotka patrí taká, ktorá za dve po sebe idúce účtovné obdobia spĺňa 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).

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	10 846 488	9 936 015	Áno
Čistý obrat celkom	13 894 257	9 680 684	Áno
Počet zamestnancov	204	209	Áno

Komentár: UJ spĺňa veľkostné podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny – **veľká účtovná jednotka**, preto zostavuje účtovnú závierku podľa metodiky pre túto veľkostnú skupinu (Opatrenie č. MF/23377/2014-74).

2) UJ nie je **neobmedzene ručiacim spoločníkom** v iných spoločnostiach podľa § 56 ods.5 Obchodného zákonníka.

3) **Účtovná závierka** k 31.decembru 2020 **bola schválená** valným zhromaždením Spoločnosti dňa 10.06.2021.

4) Účtovná závierka Spoločnosti k 31.decembru 2021 je zostavená ako **riadna účtovná závierka** podľa § 17 ods.6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších zmien, za účtovné obdobie od 1.januára 2021 do 31.decembra 2021.

5) UJ je členom skupiny účtovných jednotiek ako dcérska účtovná jednotka (konsolidovaný celok). Materská účtovná jednotka (THORMA SLOVAKIA s.r.o.) nie je povinná zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku, pretože konsolidovaný celok k 31.12.2021 nespĺňa veľkostné kritériá v zmysle § 22 ods. 10 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov:

a) na základe individuálnej účtovnej závierky materskej účtovnej jednotky a individuálnych účtovných závierok všetkých jej dcérskych účtovných jednotiek, nie sú splnené aspoň dve z týchto podmienok:

1. celková suma majetku materskej účtovnej jednotky a všetkých jej dcérskych účtovných jednotiek je väčšia ako 24 000 000 eur (18 044 694 Eur),

2. čistý obrat materskej účtovnej jednotky a všetkých jej dcérskych účtovných jednotiek je vyšší ako 48 000 000 eur (14 431 891 Eur),

3. priemerný prepočítaný počet zamestnancov materskej účtovnej jednotky a všetkých jej dcérskych účtovných jednotiek za účtovné obdobie presiahol 250 zamestnancov (204), alebo

b) za konsolidovaný celok nie sú po konsolidácii kapitálu, konsolidácii vzájomných vzťahov medzi účtovnými jednotkami, konsolidácii výsledku hospodárenia a konsolidácii nákladov a výnosov splnené aspoň dve z týchto podmienok:

1. celková suma majetku materskej účtovnej jednotky a všetkých jej dcérskych účtovných jednotiek je väčšia ako 20 000 000 eur (14 524 361 Eur),

2. čistý obrat materskej účtovnej jednotky a všetkých jej dcérskych účtovných jednotiek je vyšší ako 40 000 000 eur (13 918 532 Eur),

3. priemerný prepočítaný počet zamestnancov materskej účtovnej jednotky a všetkých jej dcérskych účtovných jednotiek za účtovné obdobie presiahol 250 zamestnancov (204).

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	204	209
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	205	192
- počet vedúcich zamestnancov	6	5

Článok II – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1) Účtovná závierka sa zostavuje za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude **nepretržite pokračovať** vo svojej činnosti minimálne 12 mesiacov po závierkovom dni v zmysle § 7 ods. 4 zákona o účtovníctve.

2) UJ neaplikovala **zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód**, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie a výsledku hospodárenia.

3) UJ neúčtuje transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe.

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):	Reálna hodnota
4.	Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
5.	Dlhodobý hmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady
6.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Reálna hodnota
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 hodnota
11.	ZV a zákazková výstavba nehnuteľnosti 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.	Závazky, 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 a prechodné zníženie hodnoty majetku bolo účtované formou opravnej položky, stanovenej odborným odhadom bonity majetku.

c) Závazky účtovná jednotka ocenila menovitou hodnotou záväzkov. Rezervy účtovná jednotka ocenila odborným odhadom budúcej menovitej hodnoty potrebnej na ich úhradu.

d) ÚJ ku koncu účtovného obdobia neeviduje a preto ani neoceňuje **finančné nástroje alebo majetok**, ktoré nie sú finančným nástrojom pri oceňovaní **reálnou hodnotou**.

[Vysvetlivky: **Finančné nástroje** definuje §5 zákona č.566/2001 Z.z. o cenných papieroch v znení neskorších predpisov – sú to napr. cenné papiere (akcie, dlhopisy, dočasné listy), deriváty (opcia, futures, swapy, forwardy), nástroje peňažného trhu (pokladničné poukážky, vkladové listy)]

e) ÚJ bol poskytnutý finančný príspevok v rámci projektu „Prvá pomoc“ na podporu zamestnávateľov na úhradu časti mzdových nákladov na každého zamestnanca v závislosti od poklesu tržieb za rok 2021 v celkovej výške: 157056 EUR.

Komentár k oceňovaniu majetku a záväzkov:

- Opravné položky k majetku, okrem dlhodobej pohľadávky a dlhodobej pôžičky, stanovila ÚJ odborným odhadom bonity klienta.
- Opravnú položku k dlhodobej pohľadávke a opravnú položku k dlhodobej pôžičke ÚJ stanovila metódu odúročenia na súčasnú hodnotu (§ 18/8 PU; § 21/6 PU).
- Rezervy ocenila ÚJ kalkulačnou metódou kvalifikovaného odhadu ich menovitej hodnoty na pokrytie budúcich záväzkov.
- ÚJ počas účtovného obdobia (§ 25 ZoU), ani k závierkovému dňu (§ 27 ZoU) nepoužila ocenenie reálnou hodnotou, lebo nemala k tomu vecnú náplň.
- ÚJ nepoužila dobrovoľné oceňovanie obchodných podielov metódou vlastného imania (§ 27/9 ZoU).

- ÚJ používa pri oceňovaní úbytku rovnakého druhu zásob a cenných papierov spôsobom, keď prvá cena na ocenenie prírastku príslušného druhu majetku sa použije ako prvá cena na ocenenie úbytku tohto majetku. (§ 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 (§ 24/2/a; § 24/6 ZoU).

f) **Tvorba odpisového plánu** pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy:

Dlhodobý hmotný a nehmotný odpisovaný majetok	číslo účtu	doba odpisovania (počet rokov)	odpisová sadzba (%)
Dlhodobý nehmotný majetok	013	prevažne 4	prevažne 25
Drobný DNM	013.A	1	100
Stavby	021	prevažne 20	prevažne 5
Stroje prístroje a zariadenia	022.A	rôzne	rôzne
Dopravné prostriedky	022.A	4	25
Inventár	022.A	priemerne 10	priemerne 10
Drobný DHM	022.A	1	100

Komentár k odpisovému plánu:

- ÚJ používa účtovné odpisy nezávisle na daňových odpisoch. Majetok sa začína odpisovať v nasledujúcom mesiaci, po mesiaci kedy bol zaradený do užívania. Účtovné odpisy vychádzajú z predpokladanej doby používania majetku. Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje prevažne počas 4 rokov od jeho obstarania.
- ÚJ používa rovnomerné 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 hnutelných vecí (napr. počítačová sieť, nábytková zostava). ÚJ nepoužíva komponentné odpisovanie (odpisovanie častí majetku - komponentov).
- ÚJ nepoužila jednorazový odpis dlhodobého majetku z dôvodu jednorazového trvalého zníženia hodnoty majetku (§ 21/5 PU).
- ÚJ používa kategóriu drobného dlhodobého nehmotného majetku - položky od 1 000 do 2 400 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/2 PU).
- ÚJ používa kategóriu drobného dlhodobého hmotného majetku - položky od 1 000 a do 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 v bežnom účtovnom období nerobila opravu významných chýb ani nevýznamných chýb minulých účtovných období.

Článok III – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPŔŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

1) Informácie k položkám – AKTÍV SÚVAHY

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							SPOLU
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniteľné práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obstaranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku		603925						603925
Prírastky		6700				14575		21275
Úbytky						6700		6700
Presuny								
Stav na konci		610625				7875		618500
Oprávky								
Stav na začiatku		475554						475554
Prírastky		30084						30084
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		505638						505638
Opravné položky								
Stav na začiatku								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku		128371				0		128371
Stav na konci		104987				7875		112862

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							SPOLU
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniteľné práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obstaranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku		592375						592375
Prírastky		11550				11550		23100
Úbytky						11550		11550
Presuny								
Stav na konci		603925						603925
Oprávky								
Stav na začiatku		447617						447617
Prírastky		27937						27937
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		475554						475554
Opravné položky								
Stav na začiatku								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku		144758						144758
Stav na konci		128371						128371

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

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		94417	6092017				186341	123800	6496575
Prírastky		14038	1636616				1547424	779120	3977198
Úbytky			662533				1654679	755980	3073192
Presuny									
Stav na konci		108455	7066100				79086	146940	7400581
<i>Oprávky</i>									
Stav na začiatku		53287	5535106						5588393
Prírastky		4860	164393						169253
Úbytky			43533						43533
Presuny									
Stav na konci		58147	5655966						5714113
<i>Opravné položky</i>									
Stav na začiatku									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci									
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav na začiatku		41130	556911				186341	123800	908182
Stav na konci		50308	1410134				79086	146940	1686468

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		94417	5998611				56728	3635	6153391
Prírastky			358812				490185	526148	1375145
Úbytky			265406				360572	405983	1031961
Presuny									
Stav na konci		94417	6092017				186341	123800	6496575
<i>Oprávky</i>									
Stav na začiatku		48775	5510919						5559694
Prírastky		4512	136122						140634
Úbytky			111935						111935
Presuny									
Stav na konci		53287	5535106						5588393
<i>Opravné položky</i>									
Stav na začiatku									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci									
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav na začiatku		45642	487692				56728	3635	593697
Stav na konci		41130	556911				186341	123800	908182

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

b) UJ neeviduje dlhodobý majetok, ku ktorému nemá **vlastnícke právo**.

c.1) UJ neeviduje **dlhodobý nehmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

c.2) **Dlhodobý hmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	909110
Dlhodobý hmotný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať	

d) UJ neeviduje majetok, ktorým je **goodwill**.

e) UJ nevykonávala činnosť na **výskum a vývoj** za bežné účtovné obdobie (§ 37 PU).

f) UJ neúčtovala o **dlhodobom finančnom majetku (DFM) a jeho umiestnení**. Nemá preň vecnú náplň.

g) UJ neeviduje **dlhodobý finančný majetok**.

h) UJ **neoceňuje dlhodobý finančného majetku**, nakoľko ho ani neeviduje.

k) UJ neeviduje **dlhodobý finančný majetok**, na ktorý je **zriadené záložné právo** a dlhodobý finančný majetok, pri ktorom je obmedzené právo s ním nakladať.

l) UJ neeviduje **podielové listy**.

m) **Opravné položky k zásobám** v členení v nadväznosti na položky súvahy, pričom sa uvádza ich stav na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek počas účtovného obdobia a stav na konci účtovného obdobia, ako aj dôvod ich tvorby, zúčtovania:

Zásoby	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
Materiál	16827		853		15974
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky	77169	39051	77169		39051
Zvieratá					
Tovar					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu (R34 súvahy):	93996	39051	78022		55025

Komentár: Dôvod tvorby opravnej položky (OP) k zásobám – prechodné znehodnotenie na základe odborného odhadu budúceho predaja týchto zásob.

n) **Zásoby**, na ktoré je **zriadené záložné právo** a zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať:

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	4845822
Zásoby, s obmedzeným právom s ním i nakladať	0

o) UJ neeviduje **zákazkovú výrobu** (§ 30 PU) a **zákazkovú výstavbu nehnuteľnosti určenej na predaj** (§ 30d PU).

p) Najvýznamnejšie položky **pohľadávok**, pričom sa tiež uvádzajú opravné položky (OP) za účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek a stav na konci účtovného obdobia a osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby a zúčtovania:

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
Dlhodobé pohľadávky celkom (R41 súvahy)					
- z toho: dlhé pohľadávky z obchodného styku					
- z toho: ostatné dlhé pohľadávky					
Krátkodobé pohľadávky celkom (R53 súvahy)	197822	204384		184860	217346
- z toho: krátke pohľadávky z obchodného styku	196862	204384		184860	216386
- z toho: ostatné krátke pohľadávky	960				960

Najvýznamnejšie prechodne znehodnotené pohľadávky a výška opravnej položky:

Dlžník	Menovitá hodnota pohľadávky	Opravná položka (suma)	OP (%)
S-TERM s.r.o., Žilina	82423,27	82423,27	100%
P.H.U. EKOTERM, Poľsko	34759,60	34759,60	100%
Gázdoktor, Maďarsko	20267,00	20267,00	100%
FIAMMA LLC, USA	18971,44	18971,44	100%

Komentár k opravným položkám k pohľadávkam:

➤ **Dôvod tvorby** - opravných položiek je prechodné znehodnotenie z dôvodu, že pohľadávky sú po lehote splatnosti.

- **Dôvod zúčtovania** – opravných položiek je buď vyradenie pohľadávky zo súvahy (predaj alebo odpis pohľadávky) alebo zánik titulu prechodného znehodnotenia, lebo pohľadávka bola zaplatená.
- **Spôsob výpočtu** – ÚJ tvorí účtovné opravné položky vo výške 20 % k pohľadávkam nad 91 dní po lehote splatnosti, 30% k pohľadávkam nad 181 dní po lehote splatnosti, 50% k pohľadávkam nad 271 dní po lehote splatnosti a doúčtuje účtovné opravné položky vo výške 80 % k pohľadávkam nad 360 dní po lehote splatnosti, 50% k pohľadávkam nad 720 dní po lehote splatnosti.

q) **Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:**

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)			
Krátkodobé pohľadávky (R53)	1634960	468634	2103594

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)			
Krátkodobé pohľadávky (R53)	923901	424526	1348427

r) 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		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	X	1 000 000
Hodnota pohľadávok, s obmedzeným právom s nimi nakladať	X	

s) ÚJ neúčtuje o **odloženej daňovej pohľadávke** (§ 10 PU), pretože nemá na to povinnosť.

t) ÚJ neviduje **krátkodobý finančný majetok (krátkodobý FM)**.

u) ÚJ neviduje a preto ani **neoceňuje krátkodobý finančný majetok**.

v) ÚJ neviduje a preto ani netvorí **opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku (KFM)**.

w) ÚJ neviduje **krátkodobý finančný majetok**, na ktorý bolo zriadené **záložné právo** a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má obmedzené právo s ním nakladať.

x) ÚJ neúčtuje o **vlastných akciách**, pretože na to nemá vecnú náplň.

y) Významné **položky časového rozlíšenia aktív** - nákladov budúcich období a príjmov budúcich období:

Názov položky	Suma
Náklady budúcich období dlhodobé – účet 381A, 382A (R75 súvahy)	3975
z toho: dlhodobý prenájom reklamnej plochy	500
dlhodobý certifikát výrobku FALUN, BORGHOLM a KERPEN	1873
dlhodobý certifikát výrobku ANDORA	338
technické a informačné služby	1264
Náklady budúcich období krátkodobé – účet 381A, 382A (R76 súvahy)	15374
z toho: poistenie majetku a ostatné poistné	8731
certifikácia výrobkov	1054
technické a informačné služby	3417
nájom reklamnej plochy	799
ostatné služby	1373
Príjmy budúcich období dlhodobé – účet 385A (R77 súvahy)	0
Príjmy budúcich období krátkodobé – účet 385A (R78 súvahy)	0
z toho: finančný príspevok	

2) Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHY

a) **Vlastné imanie** za bežné účtovné obdobie, a to:

1. **Základné imanie** spoločnosti je 6 641 EUR, ktoré je v celom rozsahu splatenia.

2. Na základe Uznesenia č.: 10/2021 sa spoločníci dohodli o zvýšení vkladov spoločníkov do základného imania spoločnosti prevzatím záväzkov na nový vklad spoločníkov v celkovej výške 801,- EUR, ktorý zaplatili v roku 2021. Nové vklady boli zaúčtované na účet 419 – Zmena základného imania. Zápis do Obchodného registra SR bol zrealizovaný po súvahovom dni k 01.01.2022.

3. **Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty** vykazanej v predchádzajúcom účtovnom období:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	391718
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 minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	281312
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	

Iné	
Spolu	281312

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, členmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	
Iné	
Spolu	

4. Prehľad o sumách, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale **priamo na účty vlastného imania**, najmä zmeny reálnej hodnoty majetku, zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania (§ 27 ZoU; § 14 PU).

5. UJ má rozdelené podiely na základnom imaní nasledovne:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní absolútne	Zvýšenie vkladov do základného imania absolútne	Výška podielu na základnom imaní v %
THORMA SLOVAKIA, s.r.o.	3985	457	60
Ján Sýkora	664	86	10
Ing. Róbert Pintér	664	86	10
Ing. Jaroslav Matúz	664	86	10
Ing. Milan Kováč	664	86	10

Podľa Uznesenia o dedičstve č. 14D 642/2021, Dnot 243/2021 zo dňa 23.09.2021, právoplatného dňa 23.09.2021, obchodný podiel v spoločnosti THORMA Výroba, k. s., sídlo Šafovská cesta 1, 986 01 Filakovo, IČO: 36 030 538 spoločníka Ing. Róberta Pintéra, r.č.440824/0980, Družstevná 11, 986 01 Filakovo, ktorý zomrel dňa 14.07.2021, nadobudli jeho dedičia: Žofia Pintérová, Róbert Pintér a Agnesa Pintérová rovnakým podielom, pričom ich spoločným zástupcom bude Žofia Pintérová. Táto skutočnosť sa do výpisu z obchodného registra zapísala ku dňu: 01.01.2022.

6. UJ navrhuje spoločníkom preúčtovať účtovný zisk za rok 2021 do nerozdeleného zisku minulých rokov.

b) Jednotlivé **druhy rezerv** za bežné účtovné obdobie s uvedením ich stavu na začiatku bežného účtovného obdobia, ich tvorba, použitie, zrušenie počas bežného účtovného obdobia, ich stav na konci účtovného obdobia, pričom sa uvedie predpokladaný rok použitia rezerv:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):					
- z toho:					

Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	153258	175350	66444	22000	240164
z toho: zákonné rezervy	63844	82463	63844		82463
Ostatné rezervy-audit	2600	4977	2600		4977
Ostatné rezervy-záruč.opravy	43814	9542			53356
Ostatné rezervy-reklam.výrob.	21000	1000			22000
Ostatné rezervy-odch.,odstup.	0	4991			4991
Ostatné rezervy-vianočné odmeny	0	2377			2377
Ostatné rezervy-odmena vedeniu spoločnosti	22000	70000		22000	70000

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):					
- z toho:					
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	171093	90120	79955	28000	153258
z toho: zákonné rezervy	49287	65520	50963		63844
Ostatné rezervy-audit	2600	2600	2600		2600
Ostatné rezervy-záruč.opravy	49078		5264		43814
Ostatné rezervy-reklam.výrob.	26000		5000		21000
Ostatné rezervy-odch.,odstup.	16128		16128		0
Ostatné rezervy-odmena vedeniu spoločnosti	28000	22000		28000	22000

c) Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	3093090	0	3093090
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	1137275	33759	1171034

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	3544547	0	3544547
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	652485	21364	673849

d) 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	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu (R102)	3093090	3544547
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	3093090	3544547
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		
Krátkodobé záväzky spolu (R122)	1171034	673849
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	1171034	673849
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		

[Vysvetlivky: Zostatková doba splatnosti záväzku alebo jeho časti – je rozdiel medzi dohodnutou dobou splatnosti záväzkov a závierkovým dňom (§ 12 PU).]

e) UJ eviduje nasledovné dlhodobé **záväzky**:

- podľa zmluvy o finančnom lízingu č. 9001160 na predmet zmluvy: obrábací stroj CNC Ohraňovací lis TruBend 5085 v cene obstarania: **153470 EUR**, ktorý je **zabezpečený záložným právom** a
- podľa zmluvy o finančnom lízingu č. 9001724 na predmet zmluvy: CNC Laserové rezacie zariadenie TRUMPF TruLaser 3030 fiber v cene obstarania: **619000 EUR**, ktorý je **zabezpečený záložným právom**.

f) UJ neúčtuje o **odloženom daňovom záväzku** (§ 10 PU). Nevyplyva jej to z právnych predpisov.

g) **Záväzky zo sociálneho fondu** (účet 472):

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatočný stav sociálneho fondu (SF)	1499	2947
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	22058	17197
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	22058	17197
Čerpanie sociálneho fondu	19630	18645
Konečný zostatok SF (R114 súvahy):	3927	1499

h) UJ neeviduje **vydané dlhopisy**.

i.1) 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 (R121 súvahy)						
Termínovaný úver	EUR	Investičný úver				
Krátkodobé bankové úvery (R139 súvahy)						
Termínovaný úver	EUR	Investičný úver		9425	2,05 %	20.04.2022

Firemná kreditná karta	EUR	Kreditná karta		9	18,90%	mesačne
Krátkodobé finančné výpomoci (R140 súvahy)						

i.2) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci - **forma zabezpečenia**: Terminovaný investičný úver bol poskytnutý za účelom obstarania technológie - 1 ks TRUMPF CNC ohraňovací lis TruBend 5130. Formou zabezpečenia je zriadené záložné právo na hnuteľnú vec v celkovej sume: **136640 EUR**.

j) Významné **položky časového rozlíšenia pasív** - výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období:

Názov položky	Suma
Výdavky budúcich období dlhodobé - účet 383A (R142 súvahy)	
Výdavky budúcich období krátkodobé – účet 383A (R143 súvahy)	29509
- z toho: Bonusy za obrat a včasné platby	29509
Výnosy budúcich období dlhodobé – účet 384A (R144 súvahy)	
Výnosy budúcich období krátkodobé – účet 384A (145 súvahy)	

3) UJ neeviduje majetok prenajatý formou **finančného prenájmu** v poznámkach **prenajímateľa**.

4) UJ neeviduje majetok prenajatý formou **finančného prenájmu** v poznámkach **nájomcu**.

5a-e,g) UJ neúčtovala o **odloženej dani**, pretože nevznikol odložený daňový záväzok.

5f) **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 (R100 DP)	936355	x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)			
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	278672	58521	21
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	-463639	-97364	21
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)			
6	Základ dane (R500 DP):	751056	157722	21
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)			
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:		8749	
9	Odložená daň z príjmov:			
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:	751056	148973	21

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	299295	x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)			

3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	435977	91555	21
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	-651617	-136840	21
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)			
6	Základ dane (R500 DP):	83323	17497	21
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)			
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:		2930	
9	Odložená daň z príjmov:			
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:	83323	14567	21

Komentár:

Odpočítavame straty podľa podmienok vymedzených v § 24b zákona č.: 67/2020 Z. z..

Zdaňovacie obdobie: 2015

Suma vykázanej daňovej straty: 880.229,89

Suma odpočítanej daňovej straty v r. 500: 220.057,47

Zostatok neodpočítanej daňovej straty, ktorú je možné odpočítať v budúcich zdaňovacích obdobiach: 0,00

Zdaňovacie obdobie: 2017

Suma vykázanej daňovej straty: 201.427,30

Suma odpočítanej daňovej straty v r. 500: 151.070,47

Zostatok neodpočítanej daňovej straty, ktorú je možné odpočítať v budúcich zdaňovacích obdobiach: 0,00

Úhrn odpočítaných daňových strát v r. 500 najviac vo výške 1.000.000 eur a max. vo výške základu dane uvedeného v r. 400: 371.127,94.

- **Teoretická daň** (riadok 2) – 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** (riadok 10) – informácia, koľko je celková daň z príjmov, teda splatná daň a odložená daň spolu.

6) UJ neevviduje o významných **položkách majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi**.

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

a) **Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar** (účtová skupina 60x) - s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb podľa jednotlivých **typov výrobkov a služieb** účtovnej jednotky a hlavných oblastí odbytu:

Typ výrobku, tovaru alebo služby	Suma výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Tržby za vlastné výroby	13431489	9294023
Tržby z predaja služieb	271436	167332
Tržby za tovar	90	0

b) **Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob**; ak sa zmena ich stavu nerovná rozdielu medzi stavom netto na konci predchádzajúceho účtovného obdobia a stavom netto na konci bežného účtovného obdobia, uvádzajú sa dôvody vzniku tohto rozdielu podľa jednotlivých položiek zásob, najmä manká a škody, zmena metódy oceňovania, dary:

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
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	548016	420089	529323	127927	-109234
Výrobky	2091327	3775571	4325996	-1684244	-550425
Zvieratá					
Spolu	2639343	4195660	4855319	-1556317	-659659
Manká a škody	X	X	X		-148
Reprezentačné	X	X	X		
Dary	X	X	X		-257
Iné	X	X	X	37610	-1135
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	X	X	X	-1518707	-661199

c) Opis a suma významných položiek **výnosov pri aktivácii nákladov** (účtová skupina 62x):

Opis účtovného prípadu aktivácie	Suma aktivovaných výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Aktivácia dlhodobého hmotného majetku	26523	33
z toho: aktivácia – nožičky KALFIRE		33
aktivácia – Regál na tyčoviny	394	
aktivácia - Striekací robot	23222	
aktivácia – Lis TRADEMO	2907	
Aktivácia – účtovná skupina 62x (R07 VZaS)	26523	33

d) Opis a suma ostatných významných položiek **výnosov z hospodárskej činnosti** (účtovná skupina 64x):

Opis účtovného prípadu	Suma výnosov z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok	Minulý rok
Tržby z predaného DNaHM	629351	165670
Tržby z predaného materiálu	191242	137652
Výnosy z odpísaných pohľadávok	398	280
Ostatné výnosy – dotácie (Prvá pomoc)	111090	274875
Ostatné výnosy – iné	4534	8065

e) celková suma **osobných nákladov** - v členení na mzdy, ostatné náklady na závislú činnosť, sociálne poistenie, zdravotné poistenie, sociálne zabezpečenie:

Opis účtovného prípadu	Suma osobných nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok
Mzdové náklady	2639019	2175343
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť		
Sociálna poisťovňa	953109	820071
Zdravotná poisťovňa	124790	150535
Iné osobné a sociálne náklady		
Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS)	3716918	3145949

f) Opis a suma významných položiek **finančných výnosov** a celková suma kurzových ziskov; osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Opis účtovného prípadu	Suma finančných výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Výnosy z predaja CP a podielov (661)		
Výnosové úroky (662)		
Kurzové zisky počas roku (663.A)	4512	5823
Kurzové zisky k závierkovému dňu (663.A)	1478	329
Ostatné finančné výnosy (66x)		
Výnosy z finančnej činnosti spolu (R29 výkazu ZaS)	5990	6152

g) Opis a suma významných položiek **nákladov na nákup služieb** (účtová skupina 51x):

Opis účtovného prípadu	Náklady na nákup služieb	
	Bežný rok	Minulý rok
Opravy a udržovanie	200965	126285
Doprava	465417	285509
Nájomné	491275	478555
Právne a ekonomické služby	9884	9203
Ochrana majetku	69706	63245
Údržba softvérov a certifikačné služby	38666	27562
Ostatné služby na životné prostredie	44370	25610
Sprostredkovateľské služby	9576	9200
Služby na reklamu a výstavy	29894	33194
Náklady na audit	6977	4800
Upratovacie služby	42150	42597
Záručné servisné opravy	19212	21198
Náklady na kooperáciu	91310	80039
Školenia a skúšky	9140	8509
Výtlačky		1882
BOZP, CO	6600	6050
Zváračské práce	7465	0
Telefonické a poštovné služby	19559	19251
Revízie a prehliadky	16030	14166
Náklady na colné vybavenie	1828	2243
Úprava vody	4717	5146
Poradenstvo manažérskeho systému	9000	6375
Manipulácia a skladovanie výrobkov	34703	16181
Iné	26636	15146
Náklady na nákup služieb (R14 výkazu ZaS)	1655080	1301946

h) Opis a suma významných položiek **ostatných nákladov z hospodárskej činnosti** (účtová skupina 54x):

Opis účtovného prípadu	Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok	Minulý rok
Zostatková cena DM	621710	153471
Predaný materiál	53022	58871
Dary	0	256
Zmluvné a ostatné pokuty a penále	66	70
Odpis nedobytných pohľadávok	475	10369
Tvorba a zúčtovanie OP k pohľadávkam	19523	-14695
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	16006	12473
Manká a škody	97	208

i) Opis a suma významných položiek **finančných nákladov** a celková suma kurzových strát; osobitne sa uvádza hodnota kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Opis účtovného prípadu	Suma finančných nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady z predaja CP a podielov (561)		
Nákladové úroky (562)	61105	74434
Kurzové straty počas roku (563.A)	589	5554
Kurzové straty k závierkovému dňu (563.A)	30	252
Ostatné finančné náklady (56x)	33934	33842
Náklady na finančnú činnosť spolu (R45 výkazu ZaS)	95658	114082

2) UJ pri výnosoch a nákladoch neeviduje položky **výnosov a nákladov**, ktoré majú **výnimočný rozsah alebo výskyt**.

3) Opis a celková suma **nákladov za overenie individuálnej závierky audítorom** alebo audítorskou spoločnosťou, iné uisťovacie služby, daňové poradenstvo a ostatné neaudítorské služby poskytnuté týmto audítorom alebo audítorskou spoločnosťou:

Opis účtovného prípadu	Náklady na audit a poradenstvo	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady za overenie účtovnej závierky	4977	2600
Iné uisťovacie služby		
Daňové poradenstvo		
Neaudítorské služby		

g) **Suma čistého obratu** podľa § 2 ods.15 zákona o účtovníctve **podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov, služieb** alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu, ak sa tieto činnosti a oblasti odbytu z hľadiska organizácie predaja výrobkov a tovarov a poskytovania služieb výrazne odlišujú. Ak predmetom činnosti účtovnej jednotky je dosahovanie iných výnosov ako sú výnosy z predaja výrobkov, tovarov a služieb, uvádza sa aj opis iných výnosov zahrňovaných do čistého obratu:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja tovaru (604, 607)	90	0
Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	13431489	9373800
Tržby z predaja služieb (602, 606)	271436	167332
Iné súvisiace výnosy (642)	191242	139552
Čistý obrat celkom	13894257	9680684

[Vysvetlivky: Čistý obrat sa vykazuje vo Výkaze ziskov a strát (R01), bez odkazu na súčtové riadky. Čistý obrat definuje zákon o účtovníctve (§ 2/15 ZoU) bez odkazu na konkrétne účty. Z logiky veci sa dá odvodiť, že čistý obrat je predaj (odbyt) vlastných výrobkov, tovaru a služieb z hlavnej činnosti do externého prostredia, teda bez výnosov, ktoré nepredstavujú externú realizáciu – napr. aktivácia (62x), zmena stavu zásob (61x), kurzové zisky (663). Do čistého obratu nevstupujú ani výnosy z predaja nadbytočného vlastného majetku účtovnej jednotky. Ak vznikne výkladový problém, potom je vhodné významné sporné položky komentovať. Čistý obrat sa testuje ako podmienka pre zatriedenie do veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (§ 2/5 ZoU) a pre povinnosť auditu (§ 19; § 22 ZoU).]

Geografické oblasti odbytu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko (typ - výrobky, tovar, služby)	4535796	3006138
Európska únia (typ - výrobky, tovar, služby)	8058901	5648906
Tretie štáty (typ - výrobky, tovar, služby)	1108318	806311

Článok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1a) Podmieneny majetok

UJ nedisponuje takýmto majetkom.

1b) Podmienené záväzky

UJ ručí v prospech Slovenskej sporiteľne, a.s. a VUB, a.s. za kontokorentný a revolvingový úver formou pohľadávok, zásob a bianko zmenkou.

2) Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch:

Všetky relevantné sú vykázané v účtovných výkazoch.

3) Podsúvahové účty – uvádzajú sa informácie o významných položkách sledovaných na podsúvahových účtoch (§ 85 PU):

UJ sa dňa 01.04.2020 zaregistrovala na daň z pridanej hodnoty v Nemecku a dostala daňové identifikačné číslo: 214/186/00753 a identifikačné číslo na daň z pridanej hodnoty: DE328384500 a začala obchodovanie v Nemecku. Uzatvorila zmluvu s firmou DACHSER SE na skladovanie, manipuláciu a prepravu tovaru v rámci krajiny. Premiestnenie tovaru do tohto skladu UJ účtuje na podsúvahových účtoch č.: 777xx.

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

S účinnosťou od 01.01.2022 je spoločnosť THORMA Výroba, k.s. spoločnosťou s ručeným obmedzením THORMA Výroba s.r.o., Šávoľská cesta 1, 986 01 Filákov, Slovensko. V súvislosti so zmenou právnej formy nedochádza k žiadnym iným zmenám identifikačných údajov spoločnosti (IČO: 36030538, DIČ: 2020083285, IČ DPH: SK2020083285) a taktiež nezmenené zostávajú bankové účty, telefonické a emailové kontakty. Táto zmena nemá zároveň žiadny vplyv na zmluvný vzťah s jej klientmi, či obchodnými partnermi.

Spoločník Ing. Róbert Pintér s obchodným podielom viažucim sa k peňažnému vkladu do základného imania vo výške 664,- EUR, splateným v plnej výške, sa v spoločenskej zmluve nahrádza dedičmi, ako spoluvlastníkmi obchodného podielu rovnakým dielom a to: Žofia Pintérová, Róbert Pintér a Agnesa Pintérová. Pri čom za ich spoločného zástupcu bola určená Žofia Pintérová. Táto skutočnosť bola do Obchodného registra SR zapísaná dňa 01.01.2022.

Dňa 24.2.2022 vypukol vojenský konflikt medzi Ruskou federáciou a Ukrajinou. Tento konflikt stále trvá a jeho súčasťou sa stali rôzne sankcie na subjekty zainteresované na tomto konflikte. V súčasnosti vplyv týchto udalostí nemá na našu spoločnosť negatívny dopad, ale v súčasnosti nevieme odhadnúť ako tento konflikt ovplyvní naše hospodárenie.

Článok VII – INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

1) Informácie o transakciách medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami.

Spriaznená osoba: THORMA Slovakia s. r. o., Filákov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
Obstaranie materiálu		12974
Spotreba energie – vodné	5452	8771
Ostatné služby – nájom priestorov	456107	445687
Ostatné služby – nájom strojov a zariadení	16500	16500
Ostatné služby – telekomunikačné služby		65
Tržby za predaj služieb	26071	8400
Tržby z predaného materiálu	648	23003

Spriaznená osoba: THORMASMALT spol. s r.o., Fiľakovo	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
Ostatné služby	166	166
Ostatné služby – nájom priestorov	16	16
Úroky	55460	69189
Prevod podielu z výsledku hospodárenia	332	332
Tržby za predaj služieb	8400	6889

Spriaznená osoba: THORMA Import/Export Horstmann GmbH, Nemecko	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
Obstaranie materiálu		22
Ostatné služby – preprava		413
Ostatné služby – drobný materiál		75
Tržby vlastných výrobkov – EÚ		1437
Tržby z predaja služieb – EÚ	-840	970
Tržby za predaný materiál – EÚ		-2270

Ostatné spriaznené osoby - blízka osoba vlastníkov alebo kľúčového manažmentu.

Spriaznená osoba: MATúž consulting s.r.o., Fiľakovo	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
Ostatné služby – udržiavanie integrovaného manažérskeho systému	9000	5715

2) Príjmy a výhody členov orgánov

Orgány účtovnej jednotky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Štatutárny orgán		
- druh príjmu (výhody): príjem zo závislej činnosti	96183	84602
Dozorný orgán		
- druh príjmu (výhody):		
Iný orgán účtovnej jednotky		
- druh príjmu (výhody):		

Iné príjmy a výhody okrem príjmov zo závislej činnosti členovia orgánov UJ nepoberali.

Článok VIII – OSTATNÉ INFORMÁCIE

Článok IX – PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Bežné účtovné obdobie	
Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	5524164

Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	779102
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	6303266
<i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>	x
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 411):	6641
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	801
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	1538880
f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	3978643
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	778301
k) vyplatené dividendy:	
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	5242852
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	281312
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	5524164
<i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>	X
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 411):	6641
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	1538880
f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	5486708
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	-1789377
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	281312
k) vyplatené dividendy:	
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	

Článok X – PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV: v prílohe