

**POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2022**

zostavené podľa Opatrenia č. MF/011805/2020-74, 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:             | <b>MONOLIT Slovakia, s.r.o.</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| Sídlo:                     | Nám. sv. Anny 360/10, 911 01 Trenčín                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| Právna forma:              | Spoločnosť s ručením obmedzeným                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| Dátum vzniku:              | Zápis do obchodného registra: 1.8.1995                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| Hlavný predmet podnikania: | prípravné práce pre stavbu, demolačné a zemné práce, prieskumné a podzemné práce, pozemné a inžinierske stavby, vykonávanie bytových a občianskych stavieb, bytová výstavba, stavba ostatných objektov, ostatné pozemné a inžinierske stavby, vykonávanie inžinierskych stavieb, vykonávanie priemyselných stavieb, vnútorné stavebné práce, inžinierska činnosť, veľkoobchod s drevom a stavebným materiálom, sprostredkovanie obchodu, sekretárske služby a preklady, kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živností v rozsahu voľných ohlasovacích živností, kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi v rozsahu voľných ohlasovacích živností, prenájom nehnuteľností spojený s inými než základnými službami, sprostredkovanie predaja, prenájmu a kúpy nehnuteľností (realitná činnosť), sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľných živností, služby s autožeriavom, vnútroštátna nákladná cestná doprava, vedenie účtovníctva |
| Subjekt verejného záujmu:  | Spoločnosť MONOLIT Slovakia, s.r.o. nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU).                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| Účtovné obdobie:           | Kalendárny rok 2022                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |

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 | <b>23 669 181</b>     | <b>18 361 880</b>                            | <b>ANO</b> |
| Čistý obrat celkom  | <b>14 449 557</b>     | <b>8 465 380</b>                             | <b>ÁNO</b> |
| Počet zamestnancov  | <b>59</b>             | <b>58</b>                                    | <b>ANO</b> |

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) Informácie o inej účtovnej jednotke, v ktorej je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom:

\* **Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.**

3) **Dátum schválenia účtovnej závierky** za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky: **04.04.2022**

4) **Právny dôvod** na zostavenie účtovnej závierky:

\* Účtovná závierka ÚJ zostavená k 31.12.2022 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6. Zákona č.431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov. Bola schválená za predchádzajúce účtovné obdobie Valným zhromaždením dňa 04.04.2022 a uložená zo zbierky listín obchodného registra 04.04.2022.

5) Údaje o skupine účtovných jednotiek v súvislosti s konsolidáciou:

\* Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

b) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje **konsolidovanú účtovnú závierku** za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka (bezprostredne vyšší stupeň konsolidácie), a ktorá je tiež začlenená do skupiny účtovných jednotiek na najvyššom stupni konsolidácie:

c) Adresa, kde sa môže vyžiadať kópia vyššie uvedených **konsolidovaných účtovných závierok**:

d) Údaj, či účtovná jednotka je materskou účtovnou jednotkou a údaj, či je oslobodená od povinnosti zostaviť **konsolidovanú účtovnú závierku** a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 zákona o účtovníctve, pričom sa uvádzajú:

1. pri oslobodení podľa § 22 ods. 8 zákona o účtovníctve obchodné meno a sídlo materskej účtovnej jednotky zostavujúcej **konsolidovanú účtovnú závierku** podľa osobitných predpisov (IFRS/EÚ):

2. pri oslobodení podľa § 22 ods. 10 a 12 zákona o účtovníctve obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek:

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                          | 56                    | 59                                           |
| Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 59                    | 58                                           |
| - počet vedúcich zamestnancov                                                | 4                     | 4                                            |

## Článok II – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1) Informácia, či je účtovná závierka zostavená 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. Ak by tento predpoklad nebol splnený, uvedie sa aj dopad do účtovnej závierky (napr. zrušenie dlhodobých rezerv):

\* Účtovná závierka k 31.12.2022 je zostavená za predpokladu nepretržitého trvania činnosti spoločnosti a v súlade s účtovnými predpismi platnými v Slovenskej republike. Údaje účtovnej jednotky správne a verne zobrazujú stav majetku a záväzkov, vlastné imanie predstavuje súhrn vlastných zdrojov krytia majetku, finančnú situáciu a výsledok hospodárenia.

2) Informácia o aplikácii účtovných zásad a účtovných metód, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie a výsledku hospodárenia. Informácia o **zmenách účtovných zásad a zmenách účtovných metód**, a to s uvedením dôvodu ich uplatnenia a ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia. Ak v dôsledku zmeny účtovných zásad a účtovných metód nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie v neporovnateľných hodnotách:

**\* Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované počas celého roka 2022.**

3) Informácie o charaktere a účele **transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe**, pričom sa uvádza finančný vplyv týchto transakcií na účtovnú jednotku, ak sú riziká alebo prínosy vyplývajúce z týchto transakcií významné a ak uvedenie týchto rizík alebo prínosov je potrebné na účely posúdenia finančnej situácie účtovnej jednotky (napr. súdne spory, zmluvy, časovo limitované licencie a oprávnenia, podnikové kombinácie, záväzky investovať, dopad legislatívy, celkový pokles v hospodárskom segmente): **\* Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.**

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.   | Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:                          | Menovitá hodnota  |
| 16.   | Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:                                       | Menovitá hodnota  |
| 17.   | Deriváty:                                                                       | Menovitá hodnota  |
| 18.   | Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi:                                        | Menovitá hodnota  |
| 19.   | Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci: | Obstarávacia cena |
| 20.   | Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:                                 | Menovitá hodnota  |

b) Trvalé zníženie hodnoty majetku nebolo účtované. Prechodné zníženie hodnoty majetku je zaúčtované formou opravnej položky, stanovenej odborným odhadom bonity majetku.

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

d) Určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní **reálnou hodnotou**: **\* Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.**

e) Určenie ocenenia finančných nástrojov pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi:

[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 (opcie, futures, swapy, forwardy), nástroje peňažného trhu (pokladničné poukážky, vkladové listy)]

g) Informácia **o poskytnutých dotáciách** a pri dotáciách na obstaranie majetku sa uvedú zložky majetku a ich ocenenie:

**\* Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.**

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 – vážený aritmetický priemer (§ 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 (%) |
|-----------------------------------------------|------------|--------------------------------|---------------------|
| Software                                      | 013        | 4                              | 25                  |
| Stavby z kovu                                 | 021        | 12                             | 8,33                |
| Stavby pre obchod                             | 021        | 20                             | 5                   |
| Stavby pre administratívu                     | 021        | 40                             | 2,5                 |
| Dopravné prostriedky-osobné automobily        | 022.A      | 4                              | 25                  |
| Ostatné stroje,špec.nákl.vozidlá              | 022.A      | 6                              | 16,66               |
| Ostatný dlhodobý hmotný majetok               | 029        | 5                              | 20                  |

Komentár k odpisovému plánu:

- ÚJ nepoužíva účtovné odpisy nezávisle na daňových odpisoch. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci, kedy bol zaradený do užívania. Účtovné odpisy vychádzajú z predpokladanej doby používania majetku. Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje počas 4 rokov od jeho obstarania.
- ÚJ používa rovnomé odpisovanie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku. Podrobný účtovný odpisový plán po položkách sa vedie v podsystéme Majetok s podporou softvéru (taktiež daňové odpisy podľa zákona o dani z príjmov).
- ÚJ odpisuje jednotlivé veci alebo relevantné súbory hnuiteľných vecí (napr. počítačová sieť, nábytková zostava). ÚJ nepoužíva komponentné odpisovanie (odpisovanie častí majetku - komponentov).
- ÚJ nepoužila jednorazový odpis dlhodobého majetku z dôvodu jednorazového trvalého zníženia hodnoty majetku (§ 21/5 PU).
- ÚJ nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého nehmotného majetku - položky pod 2 400 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/2 PU).
- ÚJ používa kategóriu drobného dlhodobého hmotného majetku - položky pod 1 700 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/6 PU).

- ÚJ nepoužíva dobrovoľné účtovanie podlimitného technického zhodnotenia do odpisovaného dlhodobého majetku – technické zhodnotenie pod 1 700 eur za účtovné obdobie (§ 21/3 PU; § 29/2 ZDP).
- ÚJ nepoužíva dobrovoľnú kapitalizáciu úrokov do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého hmotného majetku alebo dlhodobého nehmotného majetku (§ 34/1 PU; § 35/2/h PU).

5) **Informácie 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. Účtovná jednotka môže uviesť aj informácie o oprave nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia:

| Opis účtovného prípadu                          | Suma | MD/DAL | Vplyv na výsledok | Vplyv na vlastné imanie |
|-------------------------------------------------|------|--------|-------------------|-------------------------|
| * Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku. |      |        |                   |                         |

Vysvetlivky k oprave chýb minulých účtovných období:

- Po schválení účtovnej závierky na valnom zhromaždení už nemožno otvárať účtovné knihy minulých účtovných období a prípadné opravy sa vykonávajú v bežnom účtovnom období (§ 16/10,11 ZoU).
- Opravy nevýznamných nákladov a nevýznamných výnosov minulých účtovných období sa účtujú ako výsledkové účtovné prípady bežného účtovného obdobia (§ 5/1 PU).
- Významné opravy chýb minulých účtovných období sa účtujú (§ 59/13 PU) - voči minulým výsledkom hospodárenia (voči vlastnému imaniu na účet 428 alebo 429).
- Hranicu významnosti si ÚJ stanoví individuálne v internej účtovnej smernici (napr. 1 tisícina z brutto aktív).
- Pri ukladaní pokuty za nesprávosti v účtovníctve prihládne daňový úrad aj na to, či ÚJ písomne ohlásila obsah a sumu vykonanej opravy chýb minulých účtovných období (§ 38/5 ZoU).
- Opravy chýb minulých účtovných období sa daňovo vysporiadajú podľa pravidiel v zákone o dani z príjmov (§ 17/15,29 ZDP) a pravidiel v daňovom poriadku (§ 16).

### **Článok III – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ 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: \* **Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.**

| 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          |                             |               |                        |                |                   |                      |                                   |       |
| Prírastky                 |                             |               |                        |                |                   |                      |                                   |       |
| Úbytky                    |                             |               |                        |                |                   |                      |                                   |       |
| Presuny                   |                             |               |                        |                |                   |                      |                                   |       |
| Stav na konci             |                             |               |                        |                |                   |                      |                                   |       |
| Oprávkvy                  |                             |               |                        |                |                   |                      |                                   |       |
| Stav na začiatku          |                             |               |                        |                |                   |                      |                                   |       |
| Prírastky                 |                             |               |                        |                |                   |                      |                                   |       |
| Úbytkv                    |                             |               |                        |                |                   |                      |                                   |       |

|                           |  |  |  |  |  |  |  |  |
|---------------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|
| Presuny                   |  |  |  |  |  |  |  |  |
| <b>Stav na konci</b>      |  |  |  |  |  |  |  |  |
| <i>Opravné položky</i>    |  |  |  |  |  |  |  |  |
| <b>Stav na začiatku</b>   |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Prírastky                 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Úbytky                    |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Presuny                   |  |  |  |  |  |  |  |  |
| <b>Stav na konci</b>      |  |  |  |  |  |  |  |  |
| <i>Zostatková hodnota</i> |  |  |  |  |  |  |  |  |
| <b>Stav na začiatku</b>   |  |  |  |  |  |  |  |  |
| <b>Stav na konci</b>      |  |  |  |  |  |  |  |  |

| Dlhodobý nehmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |               |                        |                |                   |                      |                                   |       |
|---------------------------|----------------------------------------------|---------------|------------------------|----------------|-------------------|----------------------|-----------------------------------|-------|
|                           | Náklady na vývoj (účet 012)                  | Softvér (013) | Oceniteľné práva (014) | Goodwill (015) | Ostatný DNM (019) | Obstaranie DNM (041) | Poskytnuté preddavky na DNM (051) | SPOLU |
| <i>Prvotné ocenenie</i>   |                                              |               |                        |                |                   |                      |                                   |       |
| <b>Stav na začiatku</b>   |                                              |               |                        |                |                   |                      |                                   |       |
| Prírastky                 |                                              |               |                        |                |                   |                      |                                   |       |
| Úbytky                    |                                              |               |                        |                |                   |                      |                                   |       |
| Presuny                   |                                              |               |                        |                |                   |                      |                                   |       |
| <b>Stav na konci</b>      |                                              |               |                        |                |                   |                      |                                   |       |
| <i>Oprávky</i>            |                                              |               |                        |                |                   |                      |                                   |       |
| <b>Stav na začiatku</b>   |                                              |               |                        |                |                   |                      |                                   |       |
| Prírastky                 |                                              |               |                        |                |                   |                      |                                   |       |
| Úbytky                    |                                              |               |                        |                |                   |                      |                                   |       |
| Presuny                   |                                              |               |                        |                |                   |                      |                                   |       |
| <b>Stav na konci</b>      |                                              |               |                        |                |                   |                      |                                   |       |
| <i>Opravné položky</i>    |                                              |               |                        |                |                   |                      |                                   |       |
| <b>Stav na začiatku</b>   |                                              |               |                        |                |                   |                      |                                   |       |
| Prírastky                 |                                              |               |                        |                |                   |                      |                                   |       |
| Úbytky                    |                                              |               |                        |                |                   |                      |                                   |       |
| Presuny                   |                                              |               |                        |                |                   |                      |                                   |       |
| <b>Stav na konci</b>      |                                              |               |                        |                |                   |                      |                                   |       |
| <i>Zostatková hodnota</i> |                                              |               |                        |                |                   |                      |                                   |       |
| <b>Stav na začiatku</b>   |                                              |               |                        |                |                   |                      |                                   |       |
| <b>Stav na konci</b>      |                                              |               |                        |                |                   |                      |                                   |       |

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

| Dlhodobý<br>hmotný<br>majetok | Bežné účtovné obdobie |                 |                           |                                        |                                       |                         |                            |                                 |           |
|-------------------------------|-----------------------|-----------------|---------------------------|----------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------|----------------------------|---------------------------------|-----------|
|                               | Pozemky<br>(účet 031) | Stavby<br>(021) | Veci a<br>súbory<br>(022) | Pestova-<br>teľské<br>porasty<br>(025) | Stádo<br>a ťažné<br>zvieratá<br>(026) | Ostatný<br>DHM<br>(029) | Obstaranie<br>DHM<br>(042) | Preddavky<br>na<br>DHM<br>(052) | SPOLU     |
| <i>Prvotné ocenenie</i>       |                       |                 |                           |                                        |                                       |                         |                            |                                 |           |
| <b>Stav na začiatku</b>       | 4 438 610             | 964 924         | 1 402 183                 |                                        |                                       |                         | 0                          | 0                               | 6 805 717 |
| Prírastky                     | 0                     | 0               | 166 255                   |                                        |                                       |                         | 166 255                    | 155 000                         | 487 510   |
| Úbytky                        | 1 081 396             | 0               | 9 565                     |                                        |                                       |                         | 166 255                    | 155 000                         | 1 412 216 |
| Presuny                       |                       |                 |                           |                                        |                                       |                         |                            |                                 |           |
| <b>Stav na konci</b>          | 3 357 214             | 964 924         | 1 558 873                 |                                        |                                       |                         | 0                          | 0                               | 5 881 011 |
| <i>Oprávky</i>                |                       |                 |                           |                                        |                                       |                         |                            |                                 |           |
| <b>Stav na začiatku</b>       |                       | 619 875         | 922 434                   |                                        |                                       |                         |                            |                                 | 1 542 309 |
| Prírastky                     |                       | 24 567          | 184 895                   |                                        |                                       |                         |                            |                                 | 209 462   |
| Úbytky                        |                       | 0               | 9 565                     |                                        |                                       |                         |                            |                                 | 9 565     |
| Presuny                       |                       |                 |                           |                                        |                                       |                         |                            |                                 |           |
| <b>Stav na konci</b>          |                       | 644 442         | 1 097 764                 |                                        |                                       |                         |                            |                                 | 1 742 206 |
| <i>Opravné položky</i>        |                       |                 |                           |                                        |                                       |                         |                            |                                 |           |
| <b>Stav na začiatku</b>       |                       |                 |                           |                                        |                                       |                         |                            |                                 |           |
| Prírastky                     |                       |                 |                           |                                        |                                       |                         |                            |                                 |           |
| Úbytky                        |                       |                 |                           |                                        |                                       |                         |                            |                                 |           |
| Presuny                       |                       |                 |                           |                                        |                                       |                         |                            |                                 |           |
| <b>Stav na konci</b>          |                       |                 |                           |                                        |                                       |                         |                            |                                 |           |
| <i>Zostatková hodnota</i>     |                       |                 |                           |                                        |                                       |                         |                            |                                 |           |
| <b>Stav na začiatku</b>       | 4 438 610             | 345 049         | 479 749                   |                                        |                                       |                         | 0                          | 0                               | 5 263 408 |
| <b>Stav na konci</b>          | 3 357 214             | 320 482         | 461 109                   |                                        |                                       |                         | 0                          | 0                               | 4 138 805 |

| Dlhodobý<br>hmotný<br>majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                 |                           |                                        |                                       |                         |                            |                                 |           |
|-------------------------------|----------------------------------------------|-----------------|---------------------------|----------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------|----------------------------|---------------------------------|-----------|
|                               | Pozemky<br>(účet 031)                        | Stavby<br>(021) | Veci a<br>súbory<br>(022) | Pestova-<br>teľské<br>porasty<br>(025) | Stádo<br>a ťažné<br>zvieratá<br>(026) | Ostatný<br>DHM<br>(029) | Obstaranie<br>DHM<br>(042) | Preddavky<br>na<br>DHM<br>(052) | SPOLU     |
| <i>Prvotné ocenenie</i>       |                                              |                 |                           |                                        |                                       |                         |                            |                                 |           |
| <b>Stav na začiatku</b>       | 3 348 527                                    | 951 363         | 1 412 558                 |                                        |                                       |                         | 1 175 530                  | 0                               | 6 887 978 |
| Prírastky                     | 1 392 380                                    | 13 561          | 183 966                   |                                        |                                       |                         | 414 377                    | 64 018                          | 2 068 302 |
| Úbytky                        | 302 297                                      | 0               | 194 341                   |                                        |                                       |                         | 1 589 907                  | 64 018                          | 2 150 563 |
| Presuny                       |                                              |                 |                           |                                        |                                       |                         |                            |                                 |           |
| <b>Stav na konci</b>          | 4 438 610                                    | 964 924         | 1 402 183                 |                                        |                                       |                         | 0                          | 0                               | 6 805 717 |
| <i>Oprávky</i>                |                                              |                 |                           |                                        |                                       |                         |                            |                                 |           |
| <b>Stav na začiatku</b>       |                                              | 595 401         | 945 521                   |                                        |                                       |                         |                            |                                 | 1 540 922 |
| Prírastky                     |                                              | 24 474          | 171 254                   |                                        |                                       |                         |                            |                                 | 195 728   |
| Úbytky                        |                                              | 0               | 194 341                   |                                        |                                       |                         |                            |                                 | 194 341   |
| Presuny                       |                                              |                 |                           |                                        |                                       |                         |                            |                                 |           |
| <b>Stav na konci</b>          |                                              | 619 875         | 922 434                   |                                        |                                       |                         |                            |                                 | 1 542 309 |
| <i>Opravné položky</i>        |                                              |                 |                           |                                        |                                       |                         |                            |                                 |           |
| <b>Stav na začiatku</b>       |                                              |                 |                           |                                        |                                       |                         |                            |                                 |           |
| Prírastky                     |                                              |                 |                           |                                        |                                       |                         |                            |                                 |           |
| Úbytky                        |                                              |                 |                           |                                        |                                       |                         |                            |                                 |           |
| Presuny                       |                                              |                 |                           |                                        |                                       |                         |                            |                                 |           |
| <b>Stav na konci</b>          |                                              |                 |                           |                                        |                                       |                         |                            |                                 |           |
| <i>Zostatková hodnota</i>     |                                              |                 |                           |                                        |                                       |                         |                            |                                 |           |
| <b>Stav na začiatku</b>       | 3 348 527                                    | 355 962         | 467 037                   |                                        |                                       |                         | 1 175 530                  | 0                               | 5 347 056 |
| <b>Stav na konci</b>          | 4 438 610                                    | 345 049         | 479 749                   |                                        |                                       |                         | 0                          | 0                               | 5 263 408 |

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

b) Informácie o dôvodoch účtovania o dlhodobom majetku, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo (napr. majetok obstaraný finančným prenájomom, majetok pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke, cudzí majetok zverený do správy (napr. fond opráv pri správe bytov): \* **Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.**

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

\* **Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.**

| Dlhodobý nehmotný majetok                                     | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------|----------------------------------|
| Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo | -                                |
| Dlhodobý nehmotný majetok, s obmedzeným právom 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 | 530 242                          |
| Dlhodobý hmotný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať | -                                |

d) Majetok, ktorým je **goodwill** - dôvod jeho vzniku, spôsob výpočtu a prehodnotenie opodstatnenosti jeho výšky a odpisu jeho hodnoty: \* **Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.**

[Vysvetlivky: Záporný goodwill sa účtovne odpíše do výnosov (075/551) jednorázovo v roku jeho vzniku (§ 37 PU). Daňovo sa goodwill z podnikových kombinácií spravidla odpisuje najdlhšie počas 7 rokov podľa pravidiel v zákone o dani z príjmov (§ 17/11; § 17a - 17e ZDP)]

e) **Výskumná a vývojová činnosť** účtovnej jednotky za bežné účtovné obdobie (§ 37 PU), v členení na:

\* **Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.**

1. Náklady na výskum vynaložené v bežnom účtovnom období:
2. Neaktivované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období:
3. Aktivované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období (účet 012):

f) Informácie **o štruktúre dlhodobého finančného majetku (DFM) a jeho umiestnení** v členení v nadväznosti na položky súvahy, ak prostredníctvom tohto umiestnenia vykonáva v inej účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv, podstatný vplyv; uvádza sa aj obchodné meno, sídlo, podiel na základnom imaní a podiel na iných zložkách vlastného imania, výška vlastného imania a výsledok hospodárenia tejto inej účtovnej jednotky:

\* **Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.**

| Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM                                       | Bežné účtovné obdobie |                                                                             |                                                            |                                                         |                     |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|---------------------|
|                                                                                                        | Podiel ÚJ na ZI v %   | Podiel na iných zložkách vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Účtovná hodnota DFM |
| CP a podiely v prepojenej ÚJ – podielová účasť v dcérskej ÚJ s rozhodujúcim vplyvom (riadok 22 súvahy) |                       |                                                                             |                                                            |                                                         |                     |
|                                                                                                        |                       |                                                                             |                                                            |                                                         |                     |
| CP a podiely, okrem PUJ - podielová účasť v inej ÚJ s podstatným vplyvom - nad 20 % (riadok 23 súvahy) |                       |                                                                             |                                                            |                                                         |                     |
|                                                                                                        |                       |                                                                             |                                                            |                                                         |                     |
| CP a podiely – zmluvne dohodnuté zdieľanie rozhodujúceho vplyvu                                        |                       |                                                                             |                                                            |                                                         |                     |
|                                                                                                        |                       |                                                                             |                                                            |                                                         |                     |

Vysvetlivky k umiestneniu dlhodobého finančného majetku (DFM):

**Rozhodujúci vplyv** - je najmä väčšina hlasovacích práv alebo právo menovať orgány spoločnosti – konateľa, predstavenstvo, dozornú radu (§ 22/3 ZoU; § 14/3/a PU).

**Podstatný vplyv** – je najmenej 20 % podiel na hlasovacích právach (§ 27/1/a ZoU).

**Spoločný rozhodujúci vplyv** – je zmluvne dohodnuté zdieľanie rozhodujúceho vplyvu (§ 14/3/e PU).

g,i,j) Informácie **o dlhodobom finančnom majetku** v členení podľa jednotlivých položiek súvahy na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky a presuny tohto majetku (zmeny) počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia:

\* Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

| Dlhodobý finančný majetok | Bežné účtovné obdobie                  |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |                                                |                              |                                  |       |
|---------------------------|----------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------|--------------------|---------------------------|------------------------|--------------------------------------|------------------------------------------------|------------------------------|----------------------------------|-------|
|                           | Podielová účasť v PUJ (061A,062A,063A) | Podielová účasť, okrem PUJ (062A) | Ostatné CP a podiely (063A) | Pôžičky PUJ (066A) | Pôžičky, okrem PUJ (066A) | Ostatné pôžičky (067A) | Dlhové CP a ostatný DFM (065A, 069A) | Pôžičky a ostatný DFM (T≥1R) (066A,067A, 069A) | Účty v bankách (T>1R) (22xA) | Obstaranie a preddavky (043,053) | SPOLU |
| <i>Prvotné ocenenie</i>   |                                        |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |                                                |                              |                                  |       |
| Stav na začiatku          |                                        |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |                                                |                              |                                  |       |
| Prírastky                 |                                        |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |                                                |                              |                                  |       |
| Úbytky                    |                                        |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |                                                |                              |                                  |       |
| Presuny                   |                                        |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |                                                |                              |                                  |       |
| Stav na konci             |                                        |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |                                                |                              |                                  |       |
| <i>Opravné položky</i>    |                                        |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |                                                |                              |                                  |       |
| Stav na začiatku          |                                        |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |                                                |                              |                                  |       |
| Prírastky                 |                                        |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |                                                |                              |                                  |       |
| Úbytky                    |                                        |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |                                                |                              |                                  |       |
| Presuny                   |                                        |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |                                                |                              |                                  |       |
| Stav na konci             |                                        |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |                                                |                              |                                  |       |
| <i>Účtovná hodnota</i>    |                                        |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |                                                |                              |                                  |       |
| Stav na začiatku          |                                        |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |                                                |                              |                                  |       |
| Stav na konci             |                                        |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |                                                |                              |                                  |       |

| Dlhodobý finančný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |                                                |                              |                                  |       |
|---------------------------|----------------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------|--------------------|---------------------------|------------------------|--------------------------------------|------------------------------------------------|------------------------------|----------------------------------|-------|
|                           | Podielová účasť v PUJ (061A,062A,063A)       | Podielová účasť, okrem PUJ (062A) | Ostatné CP a podiely (063A) | Pôžičky PUJ (066A) | Pôžičky, okrem PUJ (066A) | Ostatné pôžičky (067A) | Dlhové CP a ostatný DFM (065A, 069A) | Pôžičky a ostatný DFM (T≥1R) (066A,067A, 069A) | Účty v bankách (T>1R) (22xA) | Obstaranie a preddavky (043,053) | SPOLU |
| <i>Prvotné ocenenie</i>   |                                              |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |                                                |                              |                                  |       |
| Stav na začiatku          |                                              |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |                                                |                              |                                  |       |
| Prírastky                 |                                              |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |                                                |                              |                                  |       |
| Úbytky                    |                                              |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |                                                |                              |                                  |       |
| Presuny                   |                                              |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |                                                |                              |                                  |       |
| Stav na konci             |                                              |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |                                                |                              |                                  |       |
| <i>Opravné položky</i>    |                                              |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |                                                |                              |                                  |       |
| Stav na začiatku          |                                              |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |                                                |                              |                                  |       |

|                         |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|-------------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| Prírastky               |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Úbytky                  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Presuny                 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| <b>Stav na konci</b>    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| <i>Účtovná hodnota</i>  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| <b>Stav na začiatku</b> |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| <b>Stav na konci</b>    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

Vysvetlivky k dlhodobému finančnému majetku (DFM):

**Účet 061** – majetková účasť v dcérskej účtovnej jednotke, kde má UJ najmä väčšinu hlasovacích práv (nad 50 %) alebo právo menovať orgány spoločnosti (§ 14/21 PU; § 22/4 ZoU).

**Účet 062** – majetková účasť v inej účtovnej jednotke, kde má UJ podstatný vplyv, teda najmenej 20 % hlasovacích práv (§ 14/22 PU; § 27/1/a ZoU). Patria sem aj cenné papiere a podiely v UJ so spoločným rozhodujúcim vplyvom, na základe zmluvne dohodnutého zdieľania rozhodujúceho vplyvu.

**Účet 063** – majetková účasť menej ako 20 % na základnom imaní v inej ÚJ, resp. účasť nepatriaca na účet 061 a 062 (§ 14/7 PU).

**Účet 066** – dlhodobé pôžičky (viac ako 1 rok po závierkovom dni) v rámci podielovej účasti (aspoň 20 % na ZI).

**Podielová účasť (PU)** - existencia aspoň 20 % podielu na základom imaní v inej UJ (§ 14/3 PU).

**Prepojené účtovné jednotky (PUJ)** – dve alebo viac UJ v rámci skupiny, pričom skupinou je materská UJ a všetky dcérske UJ (§ 14/3 PU).

h) Ocenenie dlhodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka **reálnou hodnotou (RH)** alebo **metódou vlastného imania (VI)** podľa § 27 zákona o účtovníctve a vplyve takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia alebo na výšku vlastného imania:

\* **Účtovná jednotka nevlastní finančné investície prepočítavané metódou vlastného imania.**

| Názov položky                     | RH / VI | Suma | MD/DAL | Vplyv na výsledok | Vplyv na imanie |
|-----------------------------------|---------|------|--------|-------------------|-----------------|
| Realizovateľné CP a podiely (063) | RH      |      |        |                   |                 |
| Iné (§ 27/1 ZoU) .....            | RH      |      |        |                   |                 |
| Realizovateľné CP a podiely (063) | VI      |      |        |                   |                 |

Komentár: Prvotné ocenenie reálnou hodnotou (§ 25 ZoU) počas účtovného obdobia – bez náplne.

Vysvetlivky k závierkovému oceňovaniu reálnou hodnotou alebo metódou vlastného imania:

**Reálnou hodnotou (RH)** – sa k závierkovému dňu oceňuje majetok a záväzky taxatívne vymenované v zákone o účtovníctve (napr. krátkodobý FM určený na obchodovanie v účtovej skupine 25x alebo ostatný realizovateľný FM na účte 063 s účasťou pod 20 %); iný majetok sa preceňovať nemôže, lebo platí zásada historických cien (§ 27/1; § 25 ZoU). Precenenie k závierkovému dňu sa účtuje (§ 14 PU) - výsledkovo (účty 66x, 56x) alebo súvahovo (účet 414).

**Metódou vlastného imania (VI)** – sa dobrovoľne môže, teda nie je to povinnosť, oceniť podiel na základnom imaní (§ 27/9 ZoU) s rozhodujúcim vplyvom alebo podstatným vplyvom (účet 061, 062). Precenenie metódou vlastného imania sa vždy účtuje (§ 14 PU) – súvahovo (účet 414).

k) Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a o dlhodobom finančnom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

\* **Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.**

| Dlhodobý finančný majetok                                     | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------|----------------------------------|
| Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo | -                                |
| Dlhodobý finančný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať | -                                |

l) **Informácie o podielových certifikátoch** (konvertibilných dlhopisoch, warantoch, opciách alebo podobných cenných papieroch) - uvádza sa ich počet a rozsah práv, ktoré predstavujú:

\* **Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.**

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:

\* **Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.**

| 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                                        |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |
| Výrobky                                         |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |
| Zvieratá                                        |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |
| Tovar                                           |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |
| Poskytnuté preddavky na zásoby                  |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |
| <b>Zásoby spolu (R34 súvahy):</b>               |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |

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<br>* zriadené záložné právo v prospech ČSOB na nedokončenú výrobu, nehnuteľnosť na predaj –<br>* výstavba BD4-5, BD1-2 ul. Hanzlíkovská, TN, BD3, BD4 Halalovka, TN | 12 733 882                       |
| Zásoby, s obmedzeným právom s ním i nakladať                                                                                                                                                                   | -                                |

o) **Zákazková výroba (§ 30 PU) a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj (§ 30d PU):**

1. Všeobecné údaje, s to:

1a) Hodnota zmluvných výnosov vykázaných v účtovnom období vo výnosoch:

1b) Metóda použitá na určenie výnosov vykázaných za účtovné obdobie:

1c) Metóda použitá na zistenie stupňa dokončenia zákazkovej výroby:

Spoločnosť by účtovala o zákazkovej výrobe metódou stupňa dokončenia jednotlivých zákaziek ku dňu zostavenia účtovnej závierky, t.j. 31.12.2022, v prípade, že by taká zákazka k 31.12.2022 bola evidovaná. K zmluvným (rozpočtovaným) výnosom sa priradia zmluvné náklady pripadajúce na účtovné obdobie uvedenou metódou stupňa dokončenia. Pri účtovaní zmluvných výnosov podľa metódy stupňa dokončenia zákazkovej výroby sa zmluvné výnosy priradujú k už vynaloženým zmluvným nákladom, ktoré sa vynaložili na dosiahnutie stupňa dokončenia zákazkovej výroby. Metóda stupňa dokončenia sa uskutočňuje kumulatívne v každom účtovnom období na základe aktuálneho rozpočtu zmluvných nákladov a zmluvných výnosov.

1d) Opis spôsobu, na základe ktorého účtovná jednotka zhotovujúca nehnuteľnosť určenú na predaj usúdila, že počas výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj dochádza k priebežnému transferu; pri posudzovaní priebežného transferu sa zohľadňuje jednotlivito a aj spoločne existencia najmä týchto indikátorov:

- 1da) Výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj sa uskutočňuje na pozemku vo vlastníctve objednávateľa:
- 1db) Objednávateľovi nevzniká nárok na odstúpenie od zmluvy s právom vrátenia peňažných prostriedkov:
- 1dc) Pri nedokončení dohodnutej výstavby zhotoviteľom nehnuteľnosť zostáva objednávateľovi:
- 1dd) Zmluva oprávňuje objednávateľa zmeniť zhotoviteľa s prípadnou sankciou a nájsť si iného zhotoviteľa na dokončenie nehnuteľnosti:

ÚJ v roku 2022 pokračovala vo výstavbe nehnuteľností na predaj vo vlastnej rézii. Účtovala o nich na účte 121.AE nedokončená výroba. Išlo o vlastné náklady vynaložené na dokončenie výstavby bytových domov: BD 10-7 Hanzlíkovská ul., Záblatie, BD 5-4 Halalovka, výstavby OS Hanzlíkovská BD 6-1, Záblatie, OS Halalovka BD3-1, Trenčín. Ku dňu zostavenia účtovnej závierky prebehla kolaudácia za BD10-7 Hanzlíkovská ul., Záblatie a BD5-4 Halalovka, Trenčín. Neukončená výstavba bytových domov tvorí zostatok k 31.12.2022, vedený v jednotlivých analytických členeniach na účte 121 - Nedokončená výroba.

V prípade zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj ide o vnútrofiremné výkony, ktoré sú interne fakturované medzi strediskami spoločnosti. Výrobné stredisko potom fakturuje investičnému, ktoré nahrádza v tomto prípade postavenie investora. Hospodársky výsledok ani jedného z týchto stredísk neovplyvňuje celkový HV spoločnosti, nakoľko sa využíva metóda nulového zisku a celkový výsledok spoločnosti ovplyvní až predaj samotných nehnuteľností konečnému spotrebiteľovi.

2. Informácie o zákazkovej výrobe a zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj, ktoré ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka neboli ukončené:

| Neukončená zákazková výroba        | Za bežné účtovné obdobie | Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia |
|------------------------------------|--------------------------|---------------------------------------------------------------------------|
| Celková suma vynaložených nákladov | -                        | -                                                                         |
| Výnosy zo zákazkovej výroby        | -                        | -                                                                         |
| Celková suma vykázaných ziskov     | -                        | -                                                                         |
| Suma prijatých preddavkov          | -                        | -                                                                         |
| Suma zadržanej platby              | -                        | -                                                                         |

| Neukončená zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj | Za bežné účtovné obdobie | Sumár od začiatku zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj až do konca bežného účtovného obdobia |
|---------------------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Celková suma vynaložených nákladov                            | 11 579 897               | 14 293 854                                                                                                  |
| Celková suma vykázaných ziskov *                              | -                        | -                                                                                                           |
| Suma prijatých preddavkov                                     | -                        | -                                                                                                           |
| Suma zadržanej platby                                         | -                        | -                                                                                                           |

\* zisk z predaja vlastnej výroby pri ocenení výroby použitím metódy nulového zisku

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 |
| <b>Dlhodobé pohľadávky celkom (R41 súvahy)</b>   |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |
| - z toho: dlhé pohľadávky z obchodného styku     |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |
| - z toho: ostatné dlhé pohľadávky                |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |
| <b>Krátkodobé pohľadávky celkom (R53 súvahy)</b> | 328 084                               | 0         | 254 299                                       | 73 785                                                 | 0                                  |
| - z toho: krátke pohľadávky z obchodného styku   | 328 084                               | 0         | 254 299                                       | 73 785                                                 | 0                                  |
| - z toho: ostatné krátke pohľadávky              |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |

Najvýznamnejšie prechodne znehodnotené pohľadávky a výška opravnej položky:

| Dlžník | Menovitá hodnota pohľadávky | Opravná položka (suma) | OP (%) |
|--------|-----------------------------|------------------------|--------|
|        |                             |                        |        |
|        |                             |                        |        |
|        |                             |                        |        |

Komentár k opravným položkám k pohládkam:

- **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** – napríklad ÚJ tvorí účtovné opravné položky vo výške 20% k pohládkam nad 360 dní po lehote splatnosti, účtovné opravné položky vo výške 50 % k pohládkam nad 720 dní po lehote splatnosti, vo výške 100 % k pohládkam nad 1 080 dní po lehote splatnosti a k pohládkam prihlásených do konkurzu a reštrukturalizácii vo výške 100%

q) Hodnota pohládkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

| názov položky                    | Bežné účtovné obdobie |                      |                  |
|----------------------------------|-----------------------|----------------------|------------------|
|                                  | do lehoty splatnosti  | po lehote splatnosti | pohľadávky spolu |
| Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy) | 261                   | 0                    | 261              |
| Krátkodobé pohľadávky (R53)      | 697 511               | 14 524               | 712 035          |

| názov položky                    | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                      |                  |
|----------------------------------|----------------------------------------------|----------------------|------------------|
|                                  | do lehoty splatnosti                         | po lehote splatnosti | pohľadávky spolu |
| Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy) | 8 709                                        | 0                    | 8 709            |
| Krátkodobé pohľadávky (R53)      | 324 210                                      | 10 450               | 334 660          |

r) Hodnota pohládkov zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia, hodnota pohládkov, na ktoré sa zriadilo záložné právo a hodnota pohládkov, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať:

\* Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

| Opis predmetu záložného práva                                                                             | Bežné účtovné obdobie            |                    |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|--------------------|
|                                                                                                           | Hodnota predmetu záložného práva | Hodnota pohľadávky |
| Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia (BD1-6 Hanzlíkovská, BD3,4 Halalovka, TN) | 16 166 800                       | x                  |
| Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo                                                    | X                                | X                  |
| Hodnota pohľadávok, s obmedzeným právom s nimi nakladať                                                   | X                                | X                  |

s) Výpočet odloženej daňovej pohľadávky (§ 10 PU):

| Titul                                                            | Účtovná základňa | Daňová základňa | Rozdiel | Sadzba dane (%) | Odložená daňová pohľadávka |
|------------------------------------------------------------------|------------------|-----------------|---------|-----------------|----------------------------|
| Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC<DZC) |                  |                 |         | 21              |                            |
| Nedaňové opravné položky k zásobám                               |                  |                 |         | 21              |                            |
| Nedaňové opravné položky k pohľadávkam                           |                  |                 |         | 21              |                            |
| Nedaňové rezervy                                                 |                  |                 |         | 21              |                            |
| Odpočet daňovej straty                                           | x                |                 |         | 21              |                            |
| Závazky (náklady) podmienené zaplatením (§ 17/19; § 17/27 ZDP)   |                  | 1 242           | 1 242   | 21              | 261                        |
| Iné: neuhr.záv. viac ako 360d -20%                               |                  | 0               | 0       | 21              | 0                          |
| <b>SPOLU:</b>                                                    | x                | x               | X       | x               | 261                        |

Komentár k odloženej daňovej pohľadávke:

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

t) Informácie o zložkách **krátkodobého finančného majetku (krátkodobý FM)**:

(PUJ – prepojená účtovná jednotka, vzťah medzi materskou a dcérskou ÚJ)

\* Účtovná jednotka v roku 2022 nenakupovala ani neobchodovala s virtuálnou menou.

| Zložka krátkodobého fin. majetku              | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Krátkodobý FM v PUJ (R67 súvahy)              |                       |                                              |
| Krátkodobý FM, okrem PUJ (R68 súvahy)         |                       |                                              |
| Vlastné akcie a vlastné podiely (R 69 súvahy) |                       |                                              |
| Obstaranie krátkodobého FM (R70 súvahy)       |                       |                                              |
| <b>SPOLU (R66 súvahy):</b>                    |                       |                                              |

u) Ocenenie krátkodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka **reálnou hodnotou (RH)** alebo **metódou vlastného imania (VI)** podľa § 27 zákona o účtovníctve a vplyve takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia alebo na výšku vlastného imania: \* Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

| Krátkodobý fin. majetok             | RH/VI | Suma | MD/DAL | Vplyv na výsledok | Vplyv na imanie |
|-------------------------------------|-------|------|--------|-------------------|-----------------|
| CP a podiely (§ 27/1 ZoU)           | RH    |      |        |                   | x               |
| Podiely – účet 061,062 (§ 27/9 ZoU) | VI    |      |        | x                 |                 |

v) Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku (KFM) za účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku účtovného obdobia, tvorby, zúčtovania opravných položiek k nemu a ich stavu na konci účtovného obdobia, pričom osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby, zúčtovania: **\* Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.**

| 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 |
|-------------------------------|---------------------------------------|-----------|-----------------------------------------------|--------------------------------------------------------|------------------------------------|
| KFM v PUJ (R67 súvahy)        |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |
| KFM, bez PUJ (R68 súvahy)     |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |
| Vlastné akcie a podiely (R69) |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |
| Obstarávaný KFM (R70)         |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |
| <b>SPOLU (R66 súvahy):</b>    |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |

Komentár: Dôvod tvorby – opravná položka ku krátkodobému finančnému majetku je tvorená z dôvodu jeho prechodného znehodnotenia odborným odhadom jeho budúcej bonity.

w) Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať: **\* Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.**

| Názov položky                                                     | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------------------------|----------------------------------|
| Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo | -                                |
| Krátkodobý finančný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať   | -                                |

x) Informácie o vlastných akciách: **\* Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.**

- dôvod nadobudnutia vlastných akcií počas účtovného obdobia,
- počet a menovitá hodnota nadobudnutých vlastných akcií počas účtovného obdobia a počet a menovitá hodnota prevedených vlastných akcií počas účtovného obdobia, pričom sa uvádza percentuálna hodnota týchto vlastných akcií na upísanom základnom imaní,
- počet a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia nadobudli a počet a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia previedli na inú osobu,
- počet, menovitá hodnota a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie nadobudli a ktoré účtovná jednotka má v držbe k poslednému dňu účtovného obdobia; uvádza sa aj ich percentuálny podiel na upísanom základnom imaní.

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)   | <b>24 278</b> |
| *nájomné                                                          | 18 799        |
| *poistenie EuroGap+ostatné - dlhodobé                             | 5 479         |
| Náklady budúcich období krátkodobé – účet 381A, 382A (R76 súvahy) | <b>31 336</b> |
| *predplatné                                                       | 1 023         |
| *poistenie                                                        | 21 689        |
| *nespotrebované PHM                                               | 4 776         |
| *ostatné (licencia, balík podpory)                                | 3 848         |
| Príjmy budúcich období dlhodobé – účet 385A (R77 súvahy)          | -             |
|                                                                   | -             |
| Príjmy budúcich období krátkodobé – účet 385A (R78 súvahy)        | <b>2 015</b>  |
| *energie                                                          | 2 015         |

**2) Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHY**

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

1. Opis základného imania najmä - počet akcií (podielov), ich menovitá hodnota, práva spojené s jednotlivými druhmi akcií (podielov), splatené základné imanie:

**Základné imanie celkom: 331 940**

**Hodnota splateného základného imania: 331 940**

2. Hodnota upísaného vlastného imania – počet a menovitá hodnota akcií (podielov) upísaných počas účtovného obdobia a iný titul zmeny vlastného imania počas účtovného obdobia: **\* Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.**

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

| Názov položky                                   | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------|----------------------------------------------|
| <b>Účtovný zisk</b>                             | 805 005                                      |
| <b>Rozdelenie účtovného zisku</b>               | <b>Bežné účtovné obdobie</b>                 |
| 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    | 805 005                                      |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom |                                              |
| Iné                                             |                                              |
| <b>Spolu</b>                                    |                                              |

| Názov položky                               | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------|----------------------------------------------|
| <b>Účtovná strata</b>                       |                                              |
| <b>Vysporiadanie účtovnej straty</b>        | <b>Bežné účtovné obdobie</b>                 |
| 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                                         |                                              |
| <b>Spolu</b>                                |                                              |

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):

**\* Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.**

5. Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní:

Hodnota podielov podľa spoločníkov (obchodná spoločnosť):

**Ing. Miloš Lančarič.....82 985,**

**Ing. Tomáš Orság.....82 985,**

**Ing. Ľubomír Dvorský .....82 985,**

**Dušan Pevný..... 82 985.**

6. Navrhnuté rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty:

\* Účtovná jednotka navrhuje dosiahnutý hospodársky výsledok – zisk za rok 202, previezt' na nerozdelený zisk 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):     | 44 621                             | 44 234 | 44 621   |          | 44 234                          |
| - z toho:                                         |                                    |        |          |          |                                 |
| *zákonná rezerva na nevyčerpané dovolenky+poistné | 44 621                             | 44 234 | 44 621   |          | 44 234                          |

| 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):     | 30 615                                       | 44 621 | 30 615   |          | 44 621                          |
| - z toho:                                         |                                              |        |          |          |                                 |
| *zákonná rezerva na nevyčerpané dovolenky+poistné | 30 615                                       | 44 621 | 30 615   |          | 44 621                          |

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)   | 927 974               |                      | 927 974       |
| Krátkodobé záväzky (R122 súvahy) | 7 536 126             | 282 290              | 7 818 416     |

| názov položky                    | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                      |               |
|----------------------------------|----------------------------------------------|----------------------|---------------|
|                                  | do lehoty splatnosti                         | po lehote splatnosti | záväzky spolu |
| Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)   | 1 110 595                                    |                      | 1 110 595     |
| Krátkodobé záväzky (R122 súvahy) | 5 462 585                                    | 326 688              | 5 789 273     |

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 |
|------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Dlhodobé záväzky spolu (R102)</b>                       | 927 974               | <b>1 110 595</b>                             |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane | 922 152               | 1 108 847                                    |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov        | 5 822                 | 1 748                                        |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu (R122)</b>                     | <b>7 818 416</b>      | <b>5 789 273</b>                             |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane | 7 818 416             | 5 789 273                                    |
| 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) Hodnota záväzkov zabezpečených záložným právom alebo zabezpečených inou formou zabezpečenia, a to s uvedením formy zabezpečenia:

| Položky záväzkov                             | Bežné účtovné obdobie |                  |
|----------------------------------------------|-----------------------|------------------|
|                                              | Forma Zabezpečenia    | Hodnota záväzkov |
| Záväzky zabezpečené záložným právom          | -                     | -                |
| Záväzky zabezpečené inou formou zabezpečenia | -                     | -                |

f) Výpočet odloženého daňového záväzku (§ 10 PU):

| Titul                                                            | Účtovná základňa | Daňová základňa | Rozdiel | Sadzba dane (%) | Odložený daňový záväzok |
|------------------------------------------------------------------|------------------|-----------------|---------|-----------------|-------------------------|
| Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC>DZC) |                  |                 |         | 21              |                         |
| Pohľadávky (výnosy) podmienené prijatím (§ 17/19/c; § 52/12 ZDP) |                  |                 |         | 21              |                         |
| Iné :výdavky zaplatené §17 r.270 DP                              |                  | 41 387          | 41 387  | 21              | 8 691                   |
| :uhr.záv.po spl.-zahnutý do ZD                                   |                  | 86              | 86      | 21              | 18                      |
| <b>SPOLU:</b>                                                    | X                | x               | X       | x               | 8 709                   |

Komentár k odloženému daňovému záväzku:

- ÚJ má povinnosť auditu a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani (§ 10 PU).
- Odložený daňový záväzok bol zaúčtovaný do nákladov (592/481).

g) Záväzky zo sociálneho fondu (účet 472):

| Názov položky                                | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu (SF)</b> | 1 748                 | 7915                                         |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov   | 6 973                 | 6 748                                        |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku             | 24 754                | 10 000                                       |

|                                           |        |        |
|-------------------------------------------|--------|--------|
| Ostatná tvorba sociálneho fondu           |        |        |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>      | 31 727 | 16 748 |
| <b>Čerpanie sociálneho fondu</b>          | 27 653 | 22 915 |
| <b>Konečný zostatok SF (R114 súvahy):</b> | 5 822  | 1 748  |

h) Vydané dlhopisy: \* **Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.**

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

i.1) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci – mena, charakter, hodnota v cudzej mene, hodnota v eurách, výška úroku, splatnosť, forma zabezpečenia:

ÚJ má zriadený kontokorentný úver k bežnému účtu v ČSOB, a.s. Výška maximálneho prečerpania je od 30.05.2022 500.000,00 € so splatnosťou do 21.02.2023. Úrok poskytnutý bankou sa skladá z marže 2% p.a. a sadzby EURIBOR 1M. Tento úver slúži na preklopenie časových nesúládov medzi nákupom stavebného materiálu, príp. subdodávok a úhradou za vykonané stavebné práce. Z tohto úveru k 31.12.2022 spoločnosť **nečerpala**.

Vo VÚB, a.s. má spoločnosť poskytnutý **revolvingový úver** splatný k 30.09.2024, možnosť čerpania do limitu 1.500.000,00 €. Je úročený pohyblivou úrokovou sadzbou - skladá sa z marže 1,95 % p. a. a sadzby EURIBOR 1M. Z tohto úveru k **31.12.2022** spoločnosť **vyčerpala sumu 1.478.665 €**. Zároveň od júna 2020 má spoločnosť vo VÚB poskytnutý **termínovaný úver na obežný majetok do 5 rokov**, možnosť čerpania do limitu 1.180.000,00 €, s postupným splácaním od 25.07.2021-31.05.2024 (33.714€/1m). Úrok poskytnutý bankou sa skladá z marže 1,65 % p. a. sadzby EURIBOR 1M. Tento úver spoločnosť v priebehu roka 2022 čiastočne splácala a jeho zostatok k 31.12.2022 činí **sumu 573.210 €**.

V roku 2022 uzatvorila spoločnosť v ČSOB, a.s. Zmluvu o účelovom úvere so splatnosťou 29.12.2023, ktorej predmetom financovania je výstavba BD 5-4 Hanzlíkovská Trenčín, BD 4 Halalovka, Trenčín, Zmluvu o účelovom úvere so splatnosťou 28.06.2024 za účelom financovania výstavby BD 2-1 Hanzlíkovská Trenčín, BD3 Halalovka, Trenčín a koncom roka Zmluvu o účelovom úvere so splatnosťou 31.12.2024 za účelom financovania výstavby BD 6,3 Hanzlíkovská, Trenčín. Celkový úverový limit predstavuje 13.473.000 €. Úrok poskytnutý bankou sa skladá z marže 2,80 % p.a. a sadzby EURIBOR 1M. Zostatok nesplatennej časti uvedených úverov k 31.12.2022 predstavuje **sumu 6.232.214 €**. Zriadené záložné právo v prospech banky na rozostavanú nehnuteľnosť, vrátane pozemkov i budúcich pohľadávok.

| Bežné účtovné obdobie                                                    |      |                                                                        |                             |                  |                       |            |
|--------------------------------------------------------------------------|------|------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|------------------|-----------------------|------------|
| Názov položky                                                            | mena | charakter úveru<br>(napr. investičný,<br>prevádzkový,<br>preklenovací) | Hodnota<br>v cudzej<br>mene | hodnota<br>v eur | výška úroku<br>(%)    | splatnosť  |
| <b>Krátkodobé bankové úvery (R139 súvahy)</b>                            |      |                                                                        |                             |                  |                       |            |
| Kontokorentný úver                                                       | EUR  | Preklenovací                                                           |                             | 0                | EURIBOR 1M<br>+ 2%    | 21.02.2023 |
| <b>Dlhodobé bankové úvery (R121 súvahy)</b>                              |      |                                                                        |                             |                  |                       |            |
| Účelový úver „strednodobý komerčný“<br>BD5-4 Hanzlíkovská, BD4 Halalovka | EUR  | Prevádzkový                                                            |                             | 2 408 500        | EURIBOR 1M<br>+ 2,80% | 29.12.2023 |
| Účelový úver „strednodobý komerčný“<br>BD2-1 Hanzlíkovská, BD3 Halalovka | EUR  | Prevádzkový                                                            |                             | 3 823 714        | EURIBOR 1M<br>+ 2,80% | 28.06.2024 |
| Účelový úver „strednodobý komerčný“<br>BD6-3 Hanzlíkovská                | EUR  | Prevádzkový                                                            |                             | 0                | EURIBOR 1M<br>+ 2,80% | 31.12.2024 |
| Revolvingový úver                                                        | EUR  | Prevádzkový                                                            |                             | 1 478 665        | EURIBOR 1M<br>+ 1,95% | 30.09.2024 |
| „Termínovaný úver“ na obežný<br>majetok do 5 rokov                       | EUR  | Prevádzkový                                                            |                             | 573 210          | EURIBOR 1M<br>+ 1,65% | 31.05.2024 |
| <b>Krátkodobé finančné výpomoci (R140 súvahy)</b>                        |      |                                                                        |                             |                  |                       |            |
|                                                                          |      |                                                                        |                             |                  |                       |            |

i.2) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci - **forma zabezpečenia:**

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) |      |
|                                                              |      |
| Výnosy budúcich období dlhodobé – účet 384A (R144 súvahy)    |      |
|                                                              |      |
| Výnosy budúcich období krátkodobé – účet 384A (145 súvahy)   |      |
| *prenájom                                                    |      |
|                                                              |      |

3) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach prenajímateľa: \* Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

| 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 |
| Istina         |                         |                                          |                    |                                              |                                          |                    |
| Finančný výnos |                         |                                          |                    |                                              |                                          |                    |
| <b>Spolu</b>   |                         |                                          |                    |                                              |                                          |                    |

4) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach nájomcu: \* Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

| 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 |
| Istina          |                         |                                          |                    |                                              |                                          |                    |
| Finančný náklad |                         |                                          |                    |                                              |                                          |                    |
| <b>Spolu</b>    |                         |                                          |                    |                                              |                                          |                    |

5a-e,g) Ďalšie informácie o odloženej dani:

| Názov položky                                                                                                                         | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúcej zo zmeny sadzby dane z príjmov |                       |                                              |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |         |         |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---------|
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období týkajúcej 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 | 261     | 8 709   |
| 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                                                                                                                 | - 8 709 | - 2 903 |
| 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                                                                                                                                                                     |         |         |
| Sadzba dane z príjmov                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 21      | 21      |

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)                    | 1 887 543   | x         | x      |
| 2                     | Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek) | 1 887 543   | 396 384   | 21     |
| 3                     | Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)                           | 15 994      | 3 359     | 21     |
| 4                     | Odpočítateľné položky (R300 DP)                                  | -41 510     | - 8 717   | 21     |
| 5                     | Hodnota členských príspevkov (303 DP)                            | -           | -         | 21     |
| 6                     | Základ dane (R500 DP):                                           | 1 862 027   | 391 026   | 21     |
| 7                     | Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)                  |             |           |        |
| 8                     | Splatná daň z príjmov po úpravách: r.58                          | 1 862 027   | 391 033   | 21     |
| 9                     | Odložená daň z príjmov: r.59                                     | 40 231      | 8 449     | 21     |
| 10                    | CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV: r.57 ÚZ VZS                               |             | 399 482   | 21     |

| Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                                                                  |             |           |        |
|----------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|-------------|-----------|--------|
| č.                                           | Názov položky                                                    | základ dane | suma dane | % dane |
| 1                                            | Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)                    | 1 023 777   | x         | x      |
| 2                                            | Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek) | 1 023 777   | 214 993   | 21     |
| 3                                            | Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)                           | 59 478      | 12 490    | 21     |
| 4                                            | Odpočítateľné položky (R300 DP)                                  | - 13 938    | - 2 926   | 21     |
| 5                                            | Hodnota členských príspevkov (303 DP)                            | -           | -         | 21     |
| 6                                            | Základ dane (R500 DP):                                           | 1 069 317   | 224 557   | 21     |
| 7                                            | Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)                  |             |           |        |
| 8                                            | Splatná daň z príjmov po úpravách: r.58                          | 1 069 317   | 224 578   | 21     |
| 9                                            | Odložená daň z príjmov: r.59                                     | - 27 649    | - 5 807   | 21     |
| 10                                           | CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV: r.57 ÚZ VZS                               |             | 218 771   | 21     |

#### Komentár:

- 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) Informácie o významných **položkách majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi**, pričom sa uvádza forma tohto zabezpečenia a uvádza sa zmena reálnej hodnoty v priebehu účtovného obdobia: \* **Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.**

#### Článok IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLUJÚ 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 z predaja služieb: stavebné práce a ostatné       | 296 172      | 623 891    |
| Tržby z predaja tovaru – nehnuteľnosti určené na predaj | 14 153 385   | 7 841 489  |

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                       | 14 293 854            | 9 530 891                                    | 6 148 372       | 17 017 037                            | 11 478 459                                   |
| Výrobky                                                               |                       |                                              |                 |                                       |                                              |
| Zvieratá                                                              |                       |                                              |                 |                                       |                                              |
| <b>Spolu</b>                                                          | 14 293 854            | 9 530 891                                    | 6 148 372       | 17 017 037                            | 11 478 459                                   |
| Manká a škody                                                         |                       | x                                            | x               |                                       |                                              |
| Reprezentačné                                                         |                       | x                                            | X               |                                       |                                              |
| Dary                                                                  |                       | x                                            | X               |                                       |                                              |
| Iné                                                                   | x                     | x                                            | X               |                                       |                                              |
| <b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b> | x                     | x                                            | X               | 17 017 037                            | 11 478 459                                   |

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 materiálu (betonárska oceľ, drevo, zám. mat.) | 167 391                   | 131 458    |
| <b>Aktivácia - účtová skupina 62x (R07 VZaS)</b>        | 167 391                   | 131 458    |

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

| Opis účtovného prípadu                                | Suma výnosov z hospodárskej činnosti |            |
|-------------------------------------------------------|--------------------------------------|------------|
|                                                       | Bežný rok                            | Minulý rok |
| fakturácia spotrebovaných energií nájomcom v budovách | 7 985                                | 8 000      |
| Zúčtovanie dodávateľského zádržného                   | 0                                    | 0          |

|                                                                |         |         |
|----------------------------------------------------------------|---------|---------|
| Odpis záväzkov – kompenzačný doplatok, dodávateľské zádržné    | 131 119 | 0       |
| Prijaté náhrady od poisťovne, vrátené poistné - predaj majetku | 6 354   | 16 019  |
| Zmluvné a ostatné pokuty                                       | 3 296   | 1 594   |
| Predaj DHM, pozemkov a materiálu                               | 518 263 | 329 302 |
| Ostatné                                                        | 10 060  | 0       |

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                               | 844 952                | 790 119          |
| Ostatné osobné náklady na závislú činnosť    |                        |                  |
| Sociálna poisťovňa                           | 214 229                | 199 067          |
| Zdravotná poisťovňa                          | 80 543                 | 75 893           |
| Iné osobné a sociálne náklady                | 42 449                 | 36 109           |
| <b>Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS)</b> | <b>1 182 173</b>       | <b>1 101 188</b> |

e) 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)                                      | 36                      | 113        |
| Kurzové zisky počas roku (663.A)                          | 143                     | 145        |
| Kurzové zisky k závierkovému dňu (663.A)                  | 0                       | 0          |
| Ostatné finančné výnosy (66x)                             |                         |            |
| <b>Výnosy z finančnej činnosti spolu (R29 výkazu ZaS)</b> | <b>179</b>              | <b>258</b> |

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

| Opis účtovného prípadu                           | Náklady na nákup služieb |                  |
|--------------------------------------------------|--------------------------|------------------|
|                                                  | Bežný rok                | Minulý rok       |
| Náklady za overenie inv.účt.závierky             | 3 442                    | 3 448            |
| Súvisiace auditorské služby                      | 863                      | 863              |
| Opravy                                           | 67 197                   | 90 065           |
| Diéty, ubytovanie                                | 0                        | 1 002            |
| Stavebné, projekčné práce                        | 10 948 527               | 6 646 462        |
| Preprava, mýto, diaľničné známky                 | 64 780                   | 144 273          |
| Energia, správa                                  | 9 469                    | 3 946            |
| Nájomné za stavebné zariadenia, ostatné          | 459 178                  | 463 617          |
| Propagácia, reklama                              | 3 377                    | 3 473            |
| Uloženie odpadov                                 | 100 227                  | 201 296          |
| Telefónne, mobilné služby                        | 14 706                   | 15 084           |
| Stráženie objektov                               | 1 132                    | 1 087            |
| Upratovacie služby                               | 54 392                   | 28 349           |
| Školenia, poradenstvo                            | 6 973                    | 14 314           |
| Servis PC                                        | 10 060                   | 10 150           |
| Právne služby, overenie dokumentov               | 3 457                    | 3 728            |
| Ostatné                                          | 6 550                    | 7 361            |
| <b>Náklady na nákup služieb (R14 výkazu ZaS)</b> | <b>11 754 330</b>        | <b>7 638 518</b> |

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 |
| ZH predaného DHM                                | 219 290                                 | 3 355      |
| Výdaj materiálu zo skladov                      | 157 271                                 | 220 279    |
| Zmluvné, ostatné pokuty a penále                | 550                                     | 2 622      |
| Poistenie automobilov, majetku, ostatné         | 49 829                                  | 45 984     |
| Manká a škody                                   | 221                                     | 516        |
| Poskytnuté dary                                 | 0                                       | 0          |
| Ostatné (dobrovoľný členský príspevok)          | 6 000                                   | 6 000      |
| Odpis pohľadávky – zastavenie exekúcie § 19/2/h | 0                                       | 0          |

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)                                     | 210 358                  | 66 726         |
| Kurzové straty počas roku (563.A)                         | 85                       | 53             |
| Kurzové straty k závierkovému dňu (563.A)                 | 0                        | 0              |
| Ostatné finančné náklady (56x)                            | 99 425                   | 54 121         |
| <b>Náklady na finančnú činnosť spolu (R45 výkazu ZaS)</b> | <b>309 868</b>           | <b>120 900</b> |

2) Pri výnosoch a nákladoch sa uvádza výška a charakter jednotlivých položiek **výnosov a nákladov**, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt (napr. výnosy z predaja podniku alebo jeho časti, náklady z dôvodu predaja podniku alebo jeho časti, škody z dôvodu živelných pohrôm):

\* **Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.**

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

| Opis účtovného prípadu                | Náklady na audit a poradenstvo |            |
|---------------------------------------|--------------------------------|------------|
|                                       | Bežný rok                      | Minulý rok |
| Náklady za overenie účtovnej závierky | 3 442                          | 3 448      |
| Súvisiace auditorské služby           | 863                            | 863        |
| Daňové poradenstvo                    | -                              | -          |
| Neauditorské 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)        | 14 153 385            | 7 841 489                                    |
| Tržby z predaja vlastných výrobkov (601) |                       |                                              |
| Tržby z predaja služieb (602, 606)       | 296 172               | 623 891                                      |
| Iné súvisiace výnosy (64x, 66x)          |                       |                                              |
| <b>Čistý obrat celkom</b>                | <b>14 449 557</b>     | <b>8 465 380</b>                             |

[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)      | 14 449 557            | 8 465 380                                    |
| Európska únia (typ - výrobky, tovar, služby) | -                     | -                                            |
| Tretie štáty (typ - výrobky, tovar, služby)  | -                     | -                                            |

### Článok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1a) **Podmienený majetok** – opis a hodnota pravdepodobného majetku, ktorým sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jeden alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky; týmto majetkom sú – napr. práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv:

\* **Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.**

1b) **Podmienené záväzky** – opis a hodnota podmienených záväzkov vyplývajúcich napr. zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia; takými podmienenými záväzkami sú:

Spoločnosti poskytla ČSOB, a.s. záruku za zádržné k týmto realizovaným zákazkám:

\* Continental Matador Rubber, s.r.o., Púchov 397 427,58 € platnosť záruky do 30.06.2024

**SPOLU hodnota bankových záruk 397 427,58 €**

\* **Jednotlivé záruky sú viazané záručnou dobou, ktorá bola určená v uzretej Zmluve o dielo pri každej zákazke. Po uplynutí tejto doby záruka stráca platnosť.**

1. možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane lebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky;
2. povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť:

2) **Ostatné finančné povinnosti**, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch; pri každej položke sa uvádza popis, výška a údaj, či sa netýka spriaznených osôb – napríklad zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité množstvo produktu, uskutočniť investície a veľké opravy:

| Významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch |  | BO        | PO        |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|--|-----------|-----------|
| Uzatvorená zmluva o úvere (peniaze ešte neboli poskytnuté)                                 |  | 4 526 286 | 2 312 419 |
| Zmluvná povinnosť odobrať množstvo produktu                                                |  |           |           |
| Pripravované generálne opravy                                                              |  |           |           |

|                                                          |  |  |  |
|----------------------------------------------------------|--|--|--|
| Pripravované investície                                  |  |  |  |
| Uzatvorené zmluvy s dodávateľmi o dodávkach v budúcnosti |  |  |  |
| Iné                                                      |  |  |  |

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

| Názov podsúvahovej položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Prenajatý majetok          |                       |                                              |
| Majetok prijatý do úschovy |                       |                                              |
| Pohľadávky z opcí          |                       |                                              |
| Závazky z opcí             |                       |                                              |
| Odpísané pohľadávky        |                       |                                              |
| Iné .....                  |                       |                                              |

\* **Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.**

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

Uvádzajú sa informácie o charaktere a finančnom vplyve významných udalostí, ktoré nastali v čase po závierkovom dni - do dňa zostavenia účtovnej závierky (t.j. do dňa podpísania výkazov podľa § 17/5 ZoU) a ktoré nie sú zohľadnené v súvahe alebo vo výkaze ziskov a strát, napríklad:

\* **Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.**

a) Pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledok okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien:

\* **Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.**

b) Dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek, ktoré nastali v dôsledku udalostí po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky:

\* **Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.**

c) Zmena spoločníkov účtovnej jednotky:

\* **Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.**

d) Prijaté rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti:

\* **Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.**

e) Zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku:

\* **Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.**

f) Začatie alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky, napríklad odštepného závodu, organizačnej zložky, prevádzkarne:

\* **Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.**

g) Vydané dlhopisy a iné cenné papiere:

\* **Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.**

h) Zlúčenie, splynutie, rozdelenie a zmena právnej formy účtovnej jednotky:

\* Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

i) Mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napr. živelná pohroma:

\* Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

j) Získanie alebo odobratie licencií alebo iných povolení významných pre činnosť účtovnej jednotky:

\* Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

[Vysvetlivky: Následná udalosť – udalosť, ktorá sa stala následne po závierkovom dni do dňa podpísania výkazov – uvádza sa v poznámkach. Upravujúci závierkový účtovný prípad – stal sa do závierkového dňa, len bol zistený do dňa podpísania výkazov – riadne sa účtuje do hlavnej knihy a riadne sa vykazuje vo výkazoch (§ 17/8 ZoU; § 2a; § 18/9; § 19/6; § 48/3; § 50/6 PU).]

## Článok VII – INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

1) Informácie o transakciách medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami sa uvádzajú z dôvodu potreby užívateľov účtovnej závierky porozumieť vplyvu týchto transakcií na účtovnú závierku, a to:

- Zoznam transakcií**, ktoré sa uskutočnili medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami, pričom sa uvádza napríklad kúpa alebo predaj zásob, kúpa alebo predaj nehnuteľností a iného majetku, nákup a predaj služieb, lízing, výskum a vývoj, licencie, financovanie, vrátane pôžičiek a vkladov do vlastného imania, poskytnutie záruk a garancií, podmienený majetok, podmienené záväzky a ostatné finančné povinnosti (napr. zmluvná povinnosť odobrať produkt, uskutočniť investície alebo opravy), úhrada záväzkov v mene príslušnej účtovnej jednotky alebo príslušnou účtovnou jednotkou a to bez ohľadu, či za to bola alebo nebola účtovaná cena.
- Charakteristika transakcie**, ktorou je suma, výška zostatku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, jeho zabezpečenie, opravná položka k pochybným pohľadávkam, odúčtovanie pochybných pohľadávok do nákladov.
- Samostatne sa uvádzajú transakcie so **spriaznenými osobami** za každú z týchto osôb:
  - subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv (vlastník nad 50 % - materská UJ),
  - subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci vplyv (zmluvne dohodnutý rozhodujúci vplyv) alebo podstatný vplyv (najmenej 20 %),
  - dcérske účtovné jednotky (vlastnená inou UJ nad 50 %),
  - spoločné účtovné jednotky (50 %),
  - pridružené podniky (najmenej 20 %),
  - klúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej účtovnej jednotky,
  - ostatné spriaznené osoby (napr. personálne prepojenie - blízke osoby vlastníkov alebo klúčového manažmentu; rozhodujúci obchodní partneri alebo rozhodujúci veritelia a ich blízke osoby).
  -

| Spriaznená osoba:<br>STAVEBNINY Monolit, s.r.o.    | Bežné účtovné<br>obdobie | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|----------------------------------------------------|--------------------------|----------------------------------------------------|
| Zoznam transakcií:                                 |                          |                                                    |
| Obstaranie stavebného a pomocného materiálu (kúpa) | 859 848                  | 679 413                                            |
| Prijaté služby (kúpa)                              | 7 920                    | 9 771                                              |
| Obstaranie DHM (kúpa)                              | -                        | -                                                  |
| Poskytnuté služby (predaj)                         | 7 323                    | 7 173                                              |
| Poskytnutá výpomoc (predaj)                        | -                        | -                                                  |

| Spriaznená osoba:<br>Južná, s.r.o.     | Bežné účtovné<br>obdobie | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|----------------------------------------|--------------------------|----------------------------------------------------|
| Zoznam transakcií:                     |                          |                                                    |
| Predaj nehnuteľnosti určenej na predaj | -                        | -                                                  |

|                                                    |         |       |
|----------------------------------------------------|---------|-------|
| Obstaranie nehnuteľnosti určenej na predaj (kúpa)  | -       | -     |
| Predaj hmotného majetku – pozemok (predaj)         | 288 135 | -     |
| Poskytnutie služby: administratívne práce (predaj) | 1 000   | 1 000 |

|                                                                  |                              |                                                     |
|------------------------------------------------------------------|------------------------------|-----------------------------------------------------|
| <b>Spriaznená osoba:</b><br><b>PRIMA GROUP s.r.o.</b>            | <b>Bežné účtovné obdobie</b> | <b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b> |
| <b>Zoznam transakcií:</b>                                        |                              |                                                     |
| Poskytnuté služby (predaj)                                       | 1 494                        | 1 422                                               |
| Prijaté služby (kúpa)                                            | -                            | 230                                                 |
| Zásoby, materiál, tovar – nehnuteľnosť určená na predaj (predaj) | 113 080                      | 195                                                 |
| Zásoby, materiál, tovar (kúpa)                                   | -                            | 739                                                 |
| Obstaranie DHM (kúpa)                                            | -                            | 216 850                                             |
| Obstaranie DHM (predaj)                                          | -                            | -                                                   |

|                                                     |                              |                                                     |
|-----------------------------------------------------|------------------------------|-----------------------------------------------------|
| <b>Spriaznená osoba:</b><br><b>Ing. Tomáš Pevný</b> | <b>Bežné účtovné obdobie</b> | <b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b> |
| <b>Zoznam transakcií:</b>                           |                              |                                                     |
| Poskytnuté služby (predaj)                          | 2 701                        | 2 485                                               |

2) **Príjmy a výhody členov orgánov** – štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, pričom sa uvádzajú najmä informácie o – odmenách za výkon funkcie vrátane dôchodkových programov, záruky a iné zabezpečenia, pôžičky (podmienky a úroky), použitie majetku účtovnej jednotky na súkromné účely; v členení na jednotlivé orgány (informácie sa neuvádzajú vtedy, ak by umožnili identifikáciu finančnej situácie konkrétnej fyzickej osoby):

\* Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

| <b>Orgány účtovnej jednotky</b>    | <b>Bežné účtovné obdobie</b> | <b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b> |
|------------------------------------|------------------------------|-----------------------------------------------------|
| <b>Štatutárny orgán</b>            |                              |                                                     |
| - druh príjmu (výhody):            |                              |                                                     |
| <b>Dozorný orgán</b>               |                              |                                                     |
| - druh príjmu (výhody):            |                              |                                                     |
| <b>Iný orgán účtovnej jednotky</b> |                              |                                                     |
| - druh príjmu (výhody):            |                              |                                                     |

## Článok VIII – OSTATNÉ INFORMÁCIE

- 1) Informácie o práve poskytovať služby vo verejnom záujme: \* Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.
- 2) Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby (§ 23d/6 ZoU): \* Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.
- 3) Informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci (§ 23d/6 ZoU): \* Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

## Článok IX – PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

| Bežné účtovné obdobie                                                            |           |
|----------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:</b>                      | 5 131 162 |
| <b>Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:</b>         | 1 463 306 |
| <b>Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:</b>                         | 6 594 468 |
| <i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>                                  | x         |
| a) základné imanie zapísané do obchodného registra (úcte 411):                   | 331 940   |
| b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):                 |           |
| c) emisné ážio (účet 412):                                                       |           |
| d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):                             | 33 194    |
| e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):                                          | 2 296     |
| 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):                                   | 4 738 977 |
| i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):                                  |           |
| j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):                                 | 1 488 061 |
| k) vyplatené dividendy:                                                          |           |
| l) ďalšie zmeny vlastného imania:                                                |           |
| m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):                             |           |

| Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie                                     |           |
|----------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:</b>                      | 4 836 157 |
| <b>Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:</b>         | 295 005   |
| <b>Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:</b>                         | 5 131 162 |
| <i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>                                  | x         |
| a) základné imanie zapísané do obchodného registra (úcte 411):                   | 331 940   |
| b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):                 |           |
| c) emisné ážio (účet 412):                                                       |           |
| d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):                             | 33 194    |
| e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):                                          | 2 296     |
| 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):                                   | 3 958 727 |
| i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):                                  |           |
| j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):                                 | 805 005   |
| k) vyplatené dividendy:                                                          |           |
| l) ďalšie zmeny vlastného imania:                                                |           |

|                                                      |  |
|------------------------------------------------------|--|
| m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491): |  |
|------------------------------------------------------|--|

\* Účtovná jednotka tvorila kapitálový fond v roku 1999 formou finančného daru.

\* Zvážili sme všetky potenciálne dopady COVID19 na naše podnikateľské aktivity a dospeli sme k záveru, že majú významný vplyv na našu schopnosť pokračovať nepretržite v činnosti a fungovať ako zdravý subjekt nasledujúcich 12 mesiacov.

Článok X – PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV: v prílohe