

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 4 | 4 | 5 | 0 | 0 | 7 | 3 | 4 |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 2 | 7 | 1 | 2 | 1 | 5 | 3 |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

**VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE****1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

SkyToll, a.s.  
Lamačská cesta 3/B  
841 04 Bratislava

**Založenie spoločnosti**

Spoločnosť SkyToll, a. s. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 5. novembra 2008 a do Obchodného registra bola zapísaná 12. novembra 2008 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I., oddiel Sa., vložka 4646/B).

**Hlavné činnosti Spoločnosti**

Spoločnosť SkyToll, a. s. vznikla za účelom vybudovania a prevádzky komplexnej služby elektronického výberu mýta v Slovenskej republike. Systém výberu mýta pokrýva diaľnice, rýchlostné cesty a cesty I. II. a III. triedy. Výber mýta sa uskutočňuje technológiou satelitného výberu mýta, ktorá je založená na GPS – GSM technológii. Spoločnosť spustila do prevádzky 1. januára 2010 systém elektronického mýta.

Spoločnosť SkyToll, a. s. od decembra 2015 poskytuje služby výberu a evidencie úhrady diaľničných známk za užívanie vymedzených úsekov ciest pre Národnú diaľničnú spoločnosť, a.s.

**2. Údaje o neobmedzenom ručení**

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

**3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 20. júla 2020.

**4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

**5. Informácie o skupine**

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Anuket Limited, so sídlom Spyrou Kyprianou, Flat/Office 301, 1075 Nicosia, Cyprus. Konsolidovanú účtovnú závierku je možné získať v sídle uvedenej spoločnosti.

Spoločnosť je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa §22 ods. 8 zákona o účtovníctve. Do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Anuket Limited sa zahŕňa Spoločnosť.

**6. Počet zamestnancov**

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2020 bol 405 (v účtovnom období 2019 bol 281). Rast počtu zamestnancov je z dôvodu ukončenia subdodávateľskej zmluvy o Službách prevádzky hraničných a distribučných miest, pričom uvedenú službu sa Spoločnosť rozhodla zabezpečiť vlastnými zamestnancami.

Počet zamestnancov k 31. decembru 2020 bol 405, z toho 4 vedúci zamestnanci (k 31. decembru 2019 to bolo 401 zamestnancov, z toho 4 vedúci zamestnanci).

**7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019 bola uložená do registra účtovných závierok 29. júna 2020. Správa audítora za rok 2019 bola uložená do registra účtovných závierok 3. augusta 2020. Účtovná závierka Spoločnosti bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 20. júla 2020 a oznámenie o schválení účtovnej závierky za rok 2019 valným zhromaždením Spoločnosti bolo podané do registra účtovných závierok dňa 3. augusta 2020. Výročná správa Spoločnosti bola uložená do registra účtovných závierok dňa 3. augusta 2020.

**8. Schválenie audítora**

Mimoriadne zasadnutie predstavenstva dňa 30. novembra 2020 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r. o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 4 5 0 0 7 3 4

DIČ 2 0 2 2 7 1 2 1 5 3

**A. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

|                |                                                                                                                                                                                                     |
|----------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Predstavenstvo | Ing. Matej Okáli - predseda predstavenstva<br>Ing. Karol Morár - člen predstavenstva<br>Mgr. Vítězlav Štumpf - podpredseda predstavenstva<br>Ing. Robert Ševela, Ph.D. - podpredseda predstavenstva |
| Dozorná rada   | Jan Tomaník<br>Petr Havlíček<br>Jozef Štefanča                                                                                                                                                      |

**B. INFORMÁCIE O AKCIONÁROCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2020 je 15 000 000 EUR. Štruktúra akcionárov k 31. decembru 2020 a k 31. decembru 2019 bola takáto:

|               | Podiel na základnom imaní<br>EUR | %          | Hlasovacie práva<br>% |
|---------------|----------------------------------|------------|-----------------------|
| IBERTAX, a.s. | 15 000 000                       | 100        | 100                   |
| <b>Spolu</b>  | <b>15 000 000</b>                | <b>100</b> | <b>100</b>            |

**C. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH****1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern). Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa zostavenia účtovnej závierky sa nachádzajú v časti H.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

**2. Použitie odhadov a úsudkov**

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejme z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

**Neistoty v odhadoch a predpokladoch**

Informácie o tých neistotách v predpokladoch a odhadoch, pri ktorých existuje signifikantné riziko, že by mohli viesť k významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období sú bližšie opísané v nasledujúcich bodoch poznámok: Časť D, bod 1 na strane 7

**3. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť. Náklady na vývoj sa aktivujú, ak ich suma neprevyšuje sumu, u ktorej je pravdepodobné, že sa získa z budúcich ekonomických úžitkov po odpočítaní ďalších nákladov vývoja, predaja a administratívnych nákladov, ktoré sa týkajú

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 4 5 0 0 7 3 4

DIČ 2 0 2 2 7 1 2 1 5 3

priamo marketingu alebo procesov. Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú maximálne počas piatich rokov. Ak sa nepreukáže možnosť aktivovania nákladov na vývoj, účtujú sa do nákladov v účtovnom období, v ktorom vznikli.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom sa dlhodobý majetok uvedie do používania. Mesačný odpis je zaokrúhlený matematicky na dve desatinné miesta. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

|                                  | Predpokladaná<br>doba používania<br>v rokoch | Metóda<br>odpisovania | Ročná odpisová<br>sadzba v % |
|----------------------------------|----------------------------------------------|-----------------------|------------------------------|
| Aktivované náklady na vývoj      | 4                                            | lineárna              | 25                           |
| Softvér                          | 4                                            | lineárna              | 25                           |
| Oceniteľné práva (licencia)      | podľa doby<br>platnosti licencie             | lineárna              | -                            |
| Drobný dlhodobý nehmotný majetok | rôzna                                        | jednorazový<br>odpis  | 100                          |

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom sa dlhodobý majetok uvedie do používania. Mesačný odpis je zaokrúhlený matematicky na dve desatinné miesta. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, a doba použiteľnosti kratšia ako jeden rok sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Pozemky sa neodpisujú.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

|                                                    | Predpokladaná<br>doba používania<br>v rokoch | Metóda<br>odpisovania | Ročná odpisová<br>sadzba v % |
|----------------------------------------------------|----------------------------------------------|-----------------------|------------------------------|
| Stavby                                             | 20                                           | lineárna              | 5                            |
| Stroje, prístroje a zariadenia                     | 8 až 12                                      | lineárna              | 8,3 až 12,5                  |
| OBU (palubné jednotky; z angl.<br>"on-board unit") | 4                                            | lineárna              | 25 až 30                     |
| Dopravné prostriedky                               | 4 až 6                                       | lineárna              | 16,7 až 25                   |
| Drobný dlhodobý hmotný majetok                     | rôzna                                        | jednorazový<br>odpis  | 100                          |

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

#### Posúdenie zníženia hodnoty majetku

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | 4 | 5 | 0 | 0 | 7 | 3 | 4 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 7 | 1 | 2 | 1 | 5 | 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaralosť jednotlivých zložiek majetku.

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti.

#### 4. Dlhodobý finančný majetok

Ako dlhodobý finančný majetok Spoločnosť vykazuje podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách, podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách a ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely.

Dlhodobý finančný majetok sa pri obstaraní (prvotné ocenenie) oceňuje obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (poplatky, provízie za sprostredkovanie a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny cenných papierov nie sú úroky z úverov na obstaranie cenných papierov a podielov, kurzové rozdiely a náklady spojené s držbou cenného papiera a podielu.

Príspevok do kapitálového fondu z príspevkov sa vykáže ako dlhodobý finančný majetok v deň splatenia príspevku, pri nepeňažnom príspevku v deň odovzdania príspevku akcionárom/spoločníkom.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa dlhodobý finančný majetok oceňuje obstarávacou cenou upravenou o prípadné zníženie ich hodnoty oproti ich oceneniu v účtovníctve.

#### 5. Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou), alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Úbytok zásob sa účtuje v skutočnej obstarávacej cene spôsobom, keď cena na ocenenie prírastku príslušného druhu majetku sa použije ako cena na ocenenie úbytku tohto majetku (tzv. FIFO metóda) / v skladových cenách.

Zásoby nadobudnuté zámennou sa oceňujú reálnou hodnotou. Rozdiel medzi reálnou hodnotou nadobudnutých zásob a účtovnou hodnotou odovzdávaných zásob sa účtuje podľa charakteru tohto rozdielu na vecne príslušný nákladový účet, na ktorom sa účtuje úbytok zásob alebo na vecne príslušný výnosový účet, na ktorom sa účtuje dosiahnutie výnosu zo zásob.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

#### 6. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

Pri dlhodobých pôžičkách a pohľadávkach, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky alebo pôžičky dlhšia ako jeden rok, upravuje sa hodnota tejto pohľadávky alebo pôžičky formou opravnej položky, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčínov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

#### 7. Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

#### 8. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | 4 | 5 | 0 | 0 | 7 | 3 | 4 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 7 | 1 | 2 | 1 | 5 | 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

**9. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky**

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravné položky sa zrušia alebo sa zmení ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

**Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob**

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná. Opravné položky sú popísané v časti D, bod 1, na strane 8.

**Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok**

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzuje s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz, alebo skutočnosť, že pre cenný papier prestal existovať aktívny trh. Objektívnym dôkazom zníženia hodnoty investícií do majetkových cenných papierov je aj významné alebo dlhodobé zníženie ich reálnej hodnoty pod úroveň ich obstarávacej ceny.

Predpokladané budúce ekonomické úžitky z investícií Spoločnosti v podielových cenných papieroch a v podieloch a z pohľadávok sa vypočítajú ako súčasná hodnota odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov. Pri určení návratnej hodnoty úverov a pohľadávok sa tiež berie do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka a hodnota kolaterálov a záruk od tretích strán.

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky. Opravné položky sú tvorené na základe kvalifikovaného odhadu, vychádzajúceho z historických údajov.

**10. Záväzky**

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

**11. Rezervy**

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Tvorba rezervy na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa účtuje ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

**Nevyfakturované dodávky majetku**

Rezervy na nevufakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia a oceňujú sa v odhadovanej výške záväzku.

**12. Zamestnanecké požitky**

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a poisťovních fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | 4 | 5 | 0 | 0 | 7 | 3 | 4 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 7 | 1 | 2 | 1 | 5 | 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

**13. Odložené dane**

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítavať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý. Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázat len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

**14. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

**15. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)**

**Operatívny prenájom.** Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

**16. Cudzia mena**

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu (ďalej ako referenčný kurz).

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za inú cudziu menu sa použije hodnota inej cudzej meny v eurách alebo na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije referenčný kurz v deň uzavretia obchodu.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti sa na prepočet cudzej meny na eurá použije spôsob, keď prvá cena na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije ako prvá cena na ocenenie úbytku cudzej meny v eurách (tzv. FIFO metóda).

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | 4 | 5 | 0 | 0 | 7 | 3 | 4 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 7 | 1 | 2 | 1 | 5 | 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

**17. Výnosy**

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú

Hlavnú položku v tržbách predstavuje zmluvná odmena za poskytovanie komplexnej služby elektronického výberu mýta. Zmluvná odmena je dohodnutá na základe Zmluvy o poskytovaní komplexnej služby elektronického výberu mýta uzatvorenej s Národnou diaľničnou spoločnosťou, a.s. (ďalej „NDS“) pre každý rok prevádzkovania služby. Odmena je fakturovaná na mesačnej báze vo výške jednej dvanástiny ceny za príslušný rok fázy prevádzkovania služby. Priame náklady súvisiace so schválenými zmenovými konaniami, ktoré vznikli ako dôsledok schválených zmien - dodatkov k zmluve, sú fakturované jednorazovo, pričom do výnosov sa rozpúšťajú vo väzbe na odpisy.

Ďalšiu položku v tržbách od decembra 2015 predstavuje odmena dohodnutá na základe Zmluvy o poskytovaní služby výberu a evidencie úhrady diaľničných známok (evidencia diaľničných známok ďalej len „EDZ“) za užívanie vymedzených úsekov ciest uzatvorenej s NDS. Odmena je fakturovaná mesačne za poskytovanie služby výberu a evidencie úhrady diaľničných známok za užívanie vymedzených úsekov ciest.

Novou položkou v tržbách od roku 2019 sú tržby za služby na základe zmluvy o spolupráci, súvisiace so systémom elektronického mýtného v Českej republike.

Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti predstavujú najmä tržby za zmluvné pokuty za palubné jednotky v zmysle obchodných podmienok.

**18. Porovnateľné údaje**

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

**19. Oprava chýb minulých období**

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 2020 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období

**D. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY****1. Dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 je uvedený v tabuľkách na stranách 9 a 10.

Dlhodobý hmotný majetok je k 31. decembru 2020 poistený nasledovne:

- Poistenie strojov a elektroniky právnických a podnikajúcich osôb do výšky 18 862 787 EUR.
- Poistenie právnických a fyzických osôb pre prípad strojného prerušenia prevádzky do výšky 75 001 154 EUR, z toho mýto 72 829 154 EUR a EDZ 2 172 000 EUR.
- Poistenie pre prípad terorizmu s limitom poistného plnenia do výšky 10 000 000 EUR. Hodnota poisteného majetku pre prípad terorizmu je 18 862 787 EUR.
- Poistenie majetku právnických a podnikajúcich fyzických osôb – poistenie majetku – hotovosti na obchodných miestach do výšky 30 000 EUR. Hodnota poisteného majetku – finančnej hotovosti nachádzajúcej sa na prevádzke predajného miesta je 178 000 EUR.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 4 | 4 | 5 | 0 | 0 | 7 | 3 | 4 |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 2 | 7 | 1 | 2 | 1 | 5 | 3 |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Spoločnosť v minulosti vytvorila opravnú položku na časť z hodnoty obstaraných MEV, kde účtovná hodnota nezodpovedala fyzickému stavu vozidla (doba životnosti 6 rokov, predpokladaná doba používania vozidla 4 roky). V roku 2020 nebola zúčtovaná opravná položka k MEV. Stav celkovej opravnej položky k MEV k 31. decembru 2020 je 20 975 EUR.

Spoločnosť vytvorila k 31. decembru 2020 opravnú položku k investičnému majetku vo výške 2 135 984 EUR. Opravná položka k investičnému majetku sa tvorí z dôvodu opatrnosti, pre prípad ukončenia služby vyplývajúcej zo Zmluvy o poskytovaní komplexnej služby elektronického výberu mýta, uzatvorenej dňa 13. 1. 2009 s Národnou diaľničnou spoločnosťou, a.s., v roku 2022.

Prírastky na dlhodobom hmotnom majetku vo výške 6 553 442 EUR v roku 2020 sa týkali najmä položiek: zaradenia OBU vo výške 3 791 462 EUR, obstaraných MEV vo výške 1 877 654 EUR a zaradenia mýtnych brán vo výške 430 283 EUR. Spoločnosť v roku 2020 vyradila predajom MEV v obstarávacej cene vo výške 825 214 EUR. Z predaných MEV boli použiteľné komponenty vo výške 24 091 EUR preradené na iné MEV.

## 2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 je uvedený v tabuľkách na stranách 9 a 10.

Prírastky dlhodobého nehmotného majetku v roku 2020 sa týkali najmä inovácie softwaru vo výške 359 276 EUR.

## 3. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 je uvedený v tabuľke na stranách 9 a 10.

Pohyby týkajúce sa dlhodobého finančného majetku sú bližšie popísané na strane 9 a 10.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 4 5 0 0 7 3 4

DIČ 2 0 2 2 7 1 2 1 5 3

## SkyToll, a.s.

## Prehľad o pohybe neobežného majetku

31.12.2020

| Názov                                                                                           | Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady) |                  |                  |          |                    | Oprávky/Opravné položky |                  |                |          |                    | Zostatková cena   |                   |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|------------------|------------------|----------|--------------------|-------------------------|------------------|----------------|----------|--------------------|-------------------|-------------------|
|                                                                                                 | 01.01.2020                                           | Prírastky        | Úbytky           | Presuny  | 31.12.2020         | 01.01.2020              | Prírastky        | Úbytky         | Presuny  | 31.12.2020         | 31.12.2019        | 31.12.2020        |
|                                                                                                 | EUR                                                  | EUR              | EUR              | EUR      | EUR                | EUR                     | EUR              | EUR            | EUR      | EUR                | EUR               | EUR               |
| Aktivované náklady na vývoj                                                                     | 155 140                                              | 0                | 0                | 0        | 155 140            | 58 265                  | 37 500           | 0              | 0        | 95 765             | 96 875            | 59 375            |
| Softvér                                                                                         | 115 057 202                                          | 236 959          | 0                | 119 367  | 115 413 528        | 113 603 306             | 520 747          | 0              | 0        | 114 124 053        | 1 453 896         | 1 289 475         |
| Oceniteľné práva                                                                                | 1 877 455                                            | 2 950            | 0                | 0        | 1 880 405          | 1 731 870               | 74 211           | 0              | 0        | 1 806 081          | 145 585           | 74 324            |
| Goodwill                                                                                        | 0                                                    | 0                | 0                | 0        | 0                  | 0                       | 0                | 0              | 0        | 0                  | 0                 | 0                 |
| Ostatný dlhodobý nehmotný majetok                                                               | 2 650                                                | 0                | 0                | 0        | 2 650              | 1 456                   | 663              | 0              | 0        | 2 119              | 1 194             | 531               |
| Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok                                                           | 139 931                                              | 899 899          | 0                | -119 367 | 920 463            | 0                       | 0                | 0              | 0        | 0                  | 139 931           | 920 463           |
| Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok                                               | 0                                                    | 0                | 0                | 0        | 0                  | 0                       | 0                | 0              | 0        | 0                  | 0                 | 0                 |
| <b>Dlhodobý nehmotný majetok spolu</b>                                                          | <b>117 232 378</b>                                   | <b>1 139 808</b> | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>118 372 186</b> | <b>115 394 897</b>      | <b>633 121</b>   | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>116 028 018</b> | <b>1 837 481</b>  | <b>2 344 168</b>  |
| Pozemky                                                                                         | 5 692                                                | 0                | 0                | 0        | 5 692              | 0                       | 0                | 0              | 0        | 0                  | 5 692             | 5 692             |
| Stavby                                                                                          | 5 331 891                                            | 0                | 0                | 0        | 5 331 891          | 2 162 305               | 256 314          | 0              | 0        | 2 418 619          | 3 169 586         | 2 913 272         |
| Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí                                               | 107 244 198                                          | 5 967 990        | 825 214          | 752 405  | 113 139 379        | 95 460 530              | 6 695 105        | 825 214        | 0        | 101 330 421        | 11 783 668        | 11 808 958        |
| Pestovateľské celky trvalých porastov                                                           | 0                                                    | 0                | 0                | 0        | 0                  | 0                       | 0                | 0              | 0        | 0                  | 0                 | 0                 |
| Základné stádo a ťažné zvieratá                                                                 | 0                                                    | 0                | 0                | 0        | 0                  | 0                       | 0                | 0              | 0        | 0                  | 0                 | 0                 |
| Ostatný dlhodobý hmotný majetok                                                                 | 0                                                    | 0                | 0                | 0        | 0                  | 0                       | 0                | 0              | 0        | 0                  | 0                 | 0                 |
| Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok                                                             | 797 501                                              | 15 544           | 0                | -752 405 | 60 640             | 0                       | 0                | 0              | 0        | 0                  | 797 501           | 60 640            |
| Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok                                                 | 251 811                                              | 0                | 251 811          | 0        | 0                  | 0                       | 0                | 0              | 0        | 0                  | 251 811           | 0                 |
| <b>Dlhodobý hmotný majetok spolu</b>                                                            | <b>113 631 093</b>                                   | <b>5 983 534</b> | <b>1 077 025</b> | <b>0</b> | <b>118 537 602</b> | <b>97 622 835</b>       | <b>6 951 419</b> | <b>825 214</b> | <b>0</b> | <b>103 749 040</b> | <b>16 008 258</b> | <b>14 788 562</b> |
| Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách                            | 0                                                    | 0                | 0                | 0        | 0                  | 0                       | 0                | 0              | 0        | 0                  | 0                 | 0                 |
| Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách | 0                                                    | 0                | 0                | 0        | 0                  | 0                       | 0                | 0              | 0        | 0                  | 0                 | 0                 |
| Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely                                                  | 0                                                    | 0                | 0                | 0        | 0                  | 0                       | 0                | 0              | 0        | 0                  | 0                 | 0                 |
| Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám                                                           | 0                                                    | 0                | 0                | 0        | 0                  | 0                       | 0                | 0              | 0        | 0                  | 0                 | 0                 |
| Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám                           | 0                                                    | 0                | 0                | 0        | 0                  | 0                       | 0                | 0              | 0        | 0                  | 0                 | 0                 |
| Ostatné pôžičky                                                                                 | 0                                                    | 0                | 0                | 0        | 0                  | 0                       | 0                | 0              | 0        | 0                  | 0                 | 0                 |
| Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok                                        | 0                                                    | 0                | 0                | 0        | 0                  | 0                       | 0                | 0              | 0        | 0                  | 0                 | 0                 |
| Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok   | 0                                                    | 0                | 0                | 0        | 0                  | 0                       | 0                | 0              | 0        | 0                  | 0                 | 0                 |
| Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok                                          | 0                                                    | 0                | 0                | 0        | 0                  | 0                       | 0                | 0              | 0        | 0                  | 0                 | 0                 |
| Obstarávaný dlhodobý finančný majetok                                                           | 0                                                    | 0                | 0                | 0        | 0                  | 0                       | 0                | 0              | 0        | 0                  | 0                 | 0                 |
| Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok                                               | 0                                                    | 0                | 0                | 0        | 0                  | 0                       | 0                | 0              | 0        | 0                  | 0                 | 0                 |
| <b>Dlhodobý finančný majetok spolu</b>                                                          | <b>0</b>                                             | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>0</b>           | <b>0</b>                | <b>0</b>         | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>0</b>           | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>Neobežný majetok spolu</b>                                                                   | <b>230 863 471</b>                                   | <b>7 123 342</b> | <b>1 077 025</b> | <b>0</b> | <b>236 909 788</b> | <b>213 017 732</b>      | <b>7 584 540</b> | <b>825 214</b> | <b>0</b> | <b>219 777 058</b> | <b>17 845 739</b> | <b>17 132 730</b> |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 4 5 0 0 7 3 4

DIČ 2 0 2 2 7 1 2 1 5 3

**SkyToll, a.s.**  
**Prehľad o pohybe neobežného majetku**  
**31.12.2019**

| Názov                                                                                           | Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady) |                  |                  |            |                    | Oprávky/Opravné položky |                  |                  |          |                    | Zostatková cena   |                   |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------|--------------------|-------------------------|------------------|------------------|----------|--------------------|-------------------|-------------------|
|                                                                                                 | 01.01.2019                                           | Prírastky        | Úbytky           | Presuny    | 31.12.2019         | 01.01.2019              | Prírastky        | Úbytky           | Presuny  | 31.12.2019         | 31.12.2018        | 31.12.2019        |
|                                                                                                 | EUR                                                  | EUR              | EUR              | EUR        | EUR                | EUR                     | EUR              | EUR              | EUR      | EUR                | EUR               | EUR               |
| Aktivované náklady na vývoj                                                                     | 155 140                                              | 0                | 0                | 0          | 155 140            | 20 765                  | 37 500           | 0                | 0        | 58 265             | 134 375           | 96 875            |
| Softvér                                                                                         | 113 538 101                                          | 0                | 0                | 1 519 101  | 115 057 202        | 111 735 521             | 1 867 785        | 0                | 0        | 113 603 306        | 1 802 580         | 1 453 896         |
| Oceniteľné práva                                                                                | 1 778 732                                            | 0                | 0                | 98 723     | 1 877 455          | 1 671 902               | 59 968           | 0                | 0        | 1 731 870          | 106 830           | 145 585           |
| Goodwill                                                                                        | 0                                                    | 0                | 0                | 0          | 0                  | 0                       | 0                | 0                | 0        | 0                  | 0                 | 0                 |
| Ostatný dlhodobý nehmotný majetok                                                               | 2 650                                                | 0                | 0                | 0          | 2 650              | 784                     | 672              | 0                | 0        | 1 456              | 1 866             | 1 194             |
| Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok                                                           | 1 323 024                                            | 434 731          |                  | -1 617 824 | 139 931            | 0                       | 0                | 0                | 0        | 0                  | 1 323 024         | 139 931           |
| Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok                                               | 0                                                    | 0                | 0                | 0          | 0                  | 0                       | 0                | 0                | 0        | 0                  | 0                 | 0                 |
| <b>Dlhodobý nehmotný majetok spolu</b>                                                          | <b>116 797 647</b>                                   | <b>434 731</b>   | <b>0</b>         | <b>0</b>   | <b>117 232 378</b> | <b>113 428 972</b>      | <b>1 965 925</b> | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>115 394 897</b> | <b>3 368 675</b>  | <b>1 837 481</b>  |
| Pozemky                                                                                         | 5 692                                                | 0                | 0                | 0          | 5 692              | 0                       | 0                | 0                | 0        | 0                  | 5 692             | 5 692             |
| Stavby                                                                                          | 5 295 493                                            | 0                | 196 780          | 233 178    | 5 331 891          | 2 007 938               | 351 147          | 196 780          | 0        | 2 162 305          | 3 287 555         | 3 169 586         |
| Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí                                               | 104 852 539                                          | 0                | 3 173 787        | 5 565 446  | 107 244 198        | 92 508 056              | 6 124 710        | 3 172 236        | 0        | 95 460 530         | 12 344 483        | 11 783 668        |
| Pestovateľské celky trvalých porastov                                                           | 0                                                    | 0                | 0                | 0          | 0                  | 0                       | 0                | 0                | 0        | 0                  | 0                 | 0                 |
| Základné stádo a ťažné zvieratá                                                                 | 0                                                    | 0                | 0                | 0          | 0                  | 0                       | 0                | 0                | 0        | 0                  | 0                 | 0                 |
| Ostatný dlhodobý hmotný majetok                                                                 | 0                                                    | 0                | 0                | 0          | 0                  | 0                       | 0                | 0                | 0        | 0                  | 0                 | 0                 |
| Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok                                                             | 781 269                                              | 5 814 856        | 0                | -5 798 624 | 797 501            | 0                       | 0                | 0                | 0        | 0                  | 781 269           | 797 501           |
| Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok                                                 | 0                                                    | 251 811          | 0                | 0          | 251 811            | 0                       | 0                | 0                | 0        | 0                  | 0                 | 251 811           |
| <b>Dlhodobý hmotný majetok spolu</b>                                                            | <b>110 934 993</b>                                   | <b>6 066 667</b> | <b>3 370 567</b> | <b>0</b>   | <b>113 631 093</b> | <b>94 515 994</b>       | <b>6 475 857</b> | <b>3 369 016</b> | <b>0</b> | <b>97 622 835</b>  | <b>16 418 999</b> | <b>16 008 258</b> |
| Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách                            | 100                                                  | 0                | 100              | 0          | 0                  | 0                       | 0                | 0                | 0        | 0                  | 100               | 0                 |
| Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách | 0                                                    | 0                | 0                | 0          | 0                  | 0                       | 0                | 0                | 0        | 0                  | 0                 | 0                 |
| Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely                                                  | 0                                                    | 0                | 0                | 0          | 0                  | 0                       | 0                | 0                | 0        | 0                  | 0                 | 0                 |
| Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám                                                           | 0                                                    | 0                | 0                | 0          | 0                  | 0                       | 0                | 0                | 0        | 0                  | 0                 | 0                 |
| Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám                           | 0                                                    | 0                | 0                | 0          | 0                  | 0                       | 0                | 0                | 0        | 0                  | 0                 | 0                 |
| Ostatné pôžičky                                                                                 | 0                                                    | 0                | 0                | 0          | 0                  | 0                       | 0                | 0                | 0        | 0                  | 0                 | 0                 |
| Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok                                        | 0                                                    | 0                | 0                | 0          | 0                  | 0                       | 0                | 0                | 0        | 0                  | 0                 | 0                 |
| Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok   | 0                                                    | 0                | 0                | 0          | 0                  | 0                       | 0                | 0                | 0        | 0                  | 0                 | 0                 |
| Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok                                          | 0                                                    | 0                | 0                | 0          | 0                  | 0                       | 0                | 0                | 0        | 0                  | 0                 | 0                 |
| Obstarávaný dlhodobý finančný majetok                                                           | 0                                                    | 0                | 0                | 0          | 0                  | 0                       | 0                | 0                | 0        | 0                  | 0                 | 0                 |
| Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok                                               | 0                                                    | 0                | 0                | 0          | 0                  | 0                       | 0                | 0                | 0        | 0                  | 0                 | 0                 |
| <b>Dlhodobý finančný majetok spolu</b>                                                          | <b>100</b>                                           | <b>0</b>         | <b>100</b>       | <b>0</b>   | <b>0</b>           | <b>0</b>                | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>0</b>           | <b>100</b>        | <b>0</b>          |
| <b>Neobežný majetok spolu</b>                                                                   | <b>227 732 740</b>                                   | <b>6 501 398</b> | <b>3 370 667</b> | <b>0</b>   | <b>230 863 471</b> | <b>207 944 966</b>      | <b>8 441 782</b> | <b>3 369 016</b> | <b>0</b> | <b>213 017 732</b> | <b>19 787 774</b> | <b>17 845 739</b> |

**4. Zásoby**

Spoločnosť vykazuje k 31. decembru 2020 zásoby v celkovej výške 215 987 EUR. Ide o príslušenstvo a náhradné diely k MEV (z angl. „mobile enforcement vehicles“) a náhradné diely k mýtnym bránam (ďalej „RSE“ z angl. „roadside equipment“).

|                    | 2020          | 2019          |
|--------------------|---------------|---------------|
|                    | EUR           | EUR           |
| Náhradné diely MEV | 17 227        | 17 227        |
| Náhradné diely RSE | 31 807        | 46 582        |
| <b>Spolu</b>       | <b>49 034</b> | <b>63 809</b> |

Opravná položka v priebehu účtovného obdobia ani v priebehu bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia na zásoby nebola tvorená.

**5. Pohľadávky**

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

|                                                                                                             | Stav<br>k 1.1.2020<br>EUR | Tvorba<br>(zvýšenie)<br>EUR | Zúčtovanie<br>(použitie)<br>EUR | Zúčtovanie<br>(zrušenie)<br>EUR | Stav<br>k 31.12.2020<br>EUR |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|-----------------------------|---------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|
| Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám                                            | 0                         | 0                           | 0                               | 0                               | 0                           |
| Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                         | 0                           | 0                               | 0                               | 0                           |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                                                                       | 7 408 128                 | 1 915 636                   | 1 777 295                       | 46 453                          | 7 500 016                   |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám                                                       | 0                         | 0                           | 0                               | 0                               | 0                           |
| Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám            | 0                         | 0                           | 0                               | 0                               | 0                           |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                                                             | 0                         | 0                           | 0                               | 0                               | 0                           |
| Sociálne poistenie                                                                                          | 0                         | 0                           | 0                               | 0                               | 0                           |
| Daňové pohľadávky a dotácie                                                                                 | 0                         | 0                           | 0                               | 0                               | 0                           |
| Iné pohľadávky                                                                                              | 0                         | 0                           | 0                               | 0                               | 0                           |
| <b>Spolu</b>                                                                                                | <b>7 408 128</b>          | <b>1 915 636</b>            | <b>1 777 295</b>                | <b>46 453</b>                   | <b>7 500 016</b>            |

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky.

K použitiu opravnej položky dochádza pri čiastočnej úhrade alebo odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka.

K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nespláti.

Opravné položky boli tvorené v prevažnej miere k pohľadávkam, ktoré Spoločnosti vznikli z titulu vystavovania zmluvných pokút za neaktívne palubné jednotky. Spoločnosť v roku 2020 odpísala pohľadávky vo výške 1 777 550 EUR, na ktoré k 31. decembru 2019 bola v 100% hodnote pohľadávky vytvorená daňová opravná položka.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti                      | 31.12.2020        | 31.12.2019        |
|-------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                                                   | EUR               | EUR               |
| Pohľadávky v lehote splatnosti                                    | 10 388 905        | 7 518 286         |
| Pohľadávky po lehote splatnosti                                   | 8 954 202         | 8 492 583         |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                | <b>19 343 107</b> | <b>16 010 869</b> |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 53 378 559        | 52 566 920        |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov   | 0                 | 0                 |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                  | <b>53 378 559</b> | <b>52 566 920</b> |

## 6. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

|                                                                                                       | 31. 12. 2020     | 31. 12. 2019   |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|----------------|
|                                                                                                       | EUR              | EUR            |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou | 0                | 0              |
| – odpočítateľné                                                                                       | 7 269 675        | 3 404 728      |
| – zdaniteľné                                                                                          | 0                | 0              |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti                                                           | 0                | 0              |
| Nevyužitá daňové odpočty a iné daňové nároky                                                          | 0                | 0              |
| Sadzba dane z príjmov (v %)                                                                           | 21               | 21             |
| <b>Odložená daňová pohľadávka</b>                                                                     | <b>1 526 632</b> | <b>714 993</b> |

Odložená daňová pohľadávka vznikla z dôvodu odpočítateľných dočasných rozdielov, kedy účtovná hodnota záväzku je vyššia ako jej daňová základňa a to z titulu:

- tvorby opravnej položky k investičnému majetku a opravnej položky k pohľadávkam
- záväzok je záúčtovaný so súvzťažným zápisom s nákladom, ktorý bude daňovo uznaný až po uhradení,
- vytvorená rezerva, ktorá nie je daňovo uznaná, ale daňovo uznaná sa stane v účtovnom období použitia rezervy.

Odložená daňová pohľadávka sa vykázala vo výške, v ktorej je pravdepodobné, že sa v budúcnosti využije.

|                                       | EUR       |
|---------------------------------------|-----------|
| Stav k 31. decembru 2020              | 1 526 632 |
| Stav k 31. decembru 2019              | 714 993   |
| Zmena                                 | 811 639   |
| z toho:                               |           |
| – záúčtované do výsledku hospodárenia | 811 639   |
| – záúčtované do vlastného imania      | 0         |

**7. Finančné účty**

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, ceniny a účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

|                                                      | 31. 12. 2020      | 31. 12. 2019      |
|------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                                      | EUR               | EUR               |
| Pokladnica, ceniny                                   | 2 399             | 2 304             |
| Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky | 38 357 145        | 39 512 942        |
| Peniaze na ceste                                     | 15 087            | 8 286             |
| <b>Spolu</b>                                         | <b>38 374 630</b> | <b>39 523 532</b> |

**8. Časové rozlíšenie**

Ide o tieto položky:

|                                                   | 31. 12. 2020      | 31. 12. 2019      |
|---------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                                   | EUR               | EUR               |
| Náklady budúcich období - dlhodobé                |                   |                   |
| Služby                                            | 4 740             | 5 908             |
| <b>Spolu náklady budúcich období - dlhodobé</b>   | <b>4 740</b>      | <b>5 908</b>      |
| Náklady budúcich období - krátkodobé              |                   |                   |
| Nájomné                                           | 157 326           | 46 618            |
| Poistenie majetku                                 | 94 432            | 72 342            |
| Náklady na licenčné a SW služby                   | 314 073           | 429 608           |
| Ostatné                                           | 29 298            | 46 984            |
| <b>Spolu náklady budúcich období - krátkodobé</b> | <b>595 129</b>    | <b>595 552</b>    |
| Príjmy budúcich období - dlhodobé                 |                   |                   |
| Ostatné                                           | 0                 | 0                 |
| <b>Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé</b>    | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| Príjmy budúcich období - krátkodobé               |                   |                   |
| Nevyfakturované dodávky                           | 9 551 221         | 13 126 626        |
| <b>Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé</b>  | <b>9 551 221</b>  | <b>13 126 626</b> |
| <b>Spolu</b>                                      | <b>10 151 090</b> | <b>13 728 086</b> |

Podstatnú časť z položky nevyfaktúrované dodávky vo výške 8 826 690 EUR tvorí kvantitatívna a kvalitatívna odmena za rok 2020, nárokováná na základe Zmluvy o poskytovaní komplexnej služby elektronického výberu mýta. Položka vo výške 717 195 EUR predstavuje nevyfaktúrované dodávky nárokováná na základe Zmluvy o poskytovaní komplexnej služby elektronického výberu mýta za zmenové konania.

**9. Vlastné imanie**

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2020 je 15 000 000 EUR (k 31. decembru 2019: 15 000 000 EUR) a je rozdelené na 5 000 kusov kmeňových akcií znejúcich na meno vydaných v zaknihovanej podobe, menovitá hodnota jednej akcie vo výške 3 000 EUR.

Základné imanie je splatené v plnom rozsahu.

Účtovný zisk za rok 2019 vo výške 25 069 381 EUR bol rozdelený takto:

|                                           | EUR               |
|-------------------------------------------|-------------------|
| Výplata dividend                          | 0                 |
| Prídel do sociálneho fondu                | 0                 |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov | 0                 |
| Úhrada straty minulých období             | 0                 |
| Prevod na nerozdelný zisk                 | 25 069 381        |
| <b>Spolu</b>                              | <b>25 069 381</b> |

Valné zhromaždenie zo dňa 20. júla 2020 rozhodlo, že výsledok hospodárenia za účtovné obdobie 2019 vo výške 25 069 381 EUR bude rozdelený takto: 25 069 381 EUR sa preúčtuje na účet nerozdelných ziskov.

Valné zhromaždenie konané dňa 7. decembra 2020 rozhodlo o vyplatení dividend vo výške 37 247 000 EUR. Lehota na splatnosť dividendy je najneskôr do dňa 31. decembra 2021.

Spoločnosť je podľa Obchodného zákonníka povinná tvoriť zákonný rezervný fond pri svojom vzniku vo výške minimálne 10 % základného imania. Každoročne ho dopĺňa o sumu vo výške minimálne 10 % z čistého zisku, maximálne do výšky 20 % základného imania.

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

## 10. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

|                                                            | Stav<br>k 1.1.2019<br>EUR | Tvorba<br>EUR    | Zúčtovanie<br>(použitie)<br>EUR | Zúčtovanie<br>(zrušenie)<br>EUR | Stav<br>k 31. 12. 2020<br>EUR |
|------------------------------------------------------------|---------------------------|------------------|---------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|
| <b>Dlhodobé rezervy</b>                                    | <b>216 501</b>            | <b>0</b>         | <b>0</b>                        | <b>56 478</b>                   | <b>160 023</b>                |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                         | <b>1 073 731</b>          | <b>1 239 670</b> | <b>953 575</b>                  | <b>120 157</b>                  | <b>1 239 669</b>              |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>                          |                           |                  |                                 |                                 |                               |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia          | 209 844                   | 204 926          | 209 844                         | 0                               | 204 926                       |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>                    | <b>209 844</b>            | <b>204 926</b>   | <b>209 844</b>                  | <b>0</b>                        | <b>204 926</b>                |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>                          |                           |                  |                                 |                                 |                               |
| Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania | 15 500                    | 31 000           | 15 500                          | 0                               | 31 000                        |
| Odmeny pracovníkom                                         | 681 329                   | 752 815          | 668 172                         | 13 157                          | 752 815                       |
| Iné                                                        | 167 058                   | 250 929          | 60 059                          | 107 000                         | 250 928                       |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>                    | <b>863 887</b>            | <b>1 034 744</b> | <b>743 731</b>                  | <b>120 157</b>                  | <b>1 034 743</b>              |

Rezerva na overenie účtovnej závierky vo výške 31 000 EUR je k 31. decembru 2020 vykázaná ako krátkodobá rezerva na audit.

Na nevyfaktúrované dodávky bola vytvorená krátkodobá rezerva vo výške 194 451 EUR, z toho na obstaranie investičného majetku bola tvorená vo výške 35 500 EUR. Tieto rezervy su vykázané v riadku "Iné".

V roku 2019 bola tvorená dlhodobá rezerva vo výške 216 501 EUR a krátkodobá rezerva vo výške 51 772 EUR z dôvodu opatrnosti ako nedaňová položka, na zľavu z prenájmu nebytových priestorov ktorá sa použije v prípade nedodržania

zmluvných podmienok doby prenájmu. V roku 2020 bola zúčtovaná do nákladov budúcich období rezerva na zľavu z prenájmu nebytových priestorov vo výške 33 534 EUR, z časti dlhodobej rezervy bola vo výške 56 478 EUR preúčtovaná na krátkodobú rezervu, a zároveň sa rozpustila alikvótna časť krátkodobej rezervy pripadajúcej na rok 2020 vo výške 51 772 EUR.

#### Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

#### 11. Závazky

Závazky (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

|                              | 31. 12. 2020      | 31. 12. 2019      |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
|                              | EUR               | EUR               |
| Závazky po lehote splatnosti | 0                 | 2 554             |
| Závazky v lehote splatnosti  | 44 065 515        | 21 165 784        |
|                              | <b>44 065 515</b> | <b>21 168 338</b> |

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2020 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                                                                                                              | Účtovná<br>hodnota | Menej ako<br>1 rok | 1 – 5 rokov | Viac ako 5<br>rokov |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|-------------|---------------------|
| Závazky z obchodného styku voči<br>prepojeným účtovným jednotkám                                             | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Závazky z obchodného styku v rámci<br>podielovej účasti okrem záväzkov voči<br>prepojeným účtovným jednotkám | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Ostatné záväzky z obchodného styku                                                                           | 4 694 640          | 4 694 640          | 0           | 0                   |
| Čistá hodnota zákazky                                                                                        | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Ostatné záväzky voči prepojeným<br>účtovným jednotkám                                                        | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Ostatné záväzky v rámci podielovej<br>účasti okrem záväzkov voči prepojeným<br>účtovným jednotkám            | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Ostatné dlhodobé záväzky                                                                                     | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Dlhodobé prijaté preddavky                                                                                   | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Dlhodobé zmenky na úhradu                                                                                    | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Vydané dlhopisy                                                                                              | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Iné dlhodobé záväzky                                                                                         | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Závazky voči spoločníkom a združeniu                                                                         | 20 691 135         | 20 691 135         | 0           | 0                   |
| Závazky voči zamestnancom                                                                                    | 650 409            | 650 409            | 0           | 0                   |
| Závazky zo sociálneho poistenia                                                                              | 424 019            | 424 019            | 0           | 0                   |
| Daňové záväzky a dotácie                                                                                     | 2 120 241          | 2 120 241          | 0           | 0                   |
| Závazky z derivátových operácií                                                                              | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Iné záväzky                                                                                                  | 15 485 071         | 15 485 071         | 0           | 0                   |
|                                                                                                              | <b>44 065 515</b>  | <b>44 065 515</b>  | <b>0</b>    | <b>0</b>            |

Podstatnú časť z položky Iné záväzky v roku 2020 tvoria záväzky z prijatých depozitov za OBU vo výške 15 260 300 EUR.

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2019 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                                                                                                              | Účtovná<br>hodnota | Menej ako<br>1 rok | 1 – 5 rokov | Viac ako 5<br>rokov |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|-------------|---------------------|
| Záväzky z obchodného styku voči<br>prepojeným účtovným jednotkám                                             | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Záväzky z obchodného styku v rámci<br>podielovej účasti okrem záväzkov voči<br>prepojeným účtovným jednotkám | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Ostatné záväzky z obchodného styku                                                                           | 3 484 817          | 3 484 817          | 0           | 0                   |
| Čistá hodnota zákazky                                                                                        | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Ostatné záväzky voči prepojeným<br>účtovným jednotkám                                                        | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Ostatné záväzky v rámci podielovej<br>účasti okrem záväzkov voči prepojeným<br>účtovným jednotkám            | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Ostatné dlhodobé záväzky                                                                                     | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Dlhodobé prijaté preddavky                                                                                   | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Dlhodobé zmenky na úhradu                                                                                    | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Vydané dlhopisy                                                                                              | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Iné dlhodobé záväzky                                                                                         | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Záväzky voči spoločníkom a združeniu                                                                         | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Záväzky voči zamestnancom                                                                                    | 642 153            | 642 153            | 0           | 0                   |
| Záväzky zo sociálneho poistenia                                                                              | 410 681            | 410 681            | 0           | 0                   |
| Daňové záväzky a dotácie                                                                                     | 1 319 840          | 1 319 840          | 0           | 0                   |
| Záväzky z derivátových operácií                                                                              | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Iné záväzky                                                                                                  | 15 310 847         | 15 310 847         | 0           | 0                   |
|                                                                                                              | <b>21 168 338</b>  | <b>21 168 338</b>  | <b>0</b>    | <b>0</b>            |

Podstatnú časť z položky Iné záväzky tvoria záväzky z prijatých depozitov za OBU vo výške 14 835 704 EUR.

## 12. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

|                            | 2020<br>EUR   | 2019<br>EUR   |
|----------------------------|---------------|---------------|
| Stav k 1. januáru          | 83 085        | 75 750        |
| Tvorba na ťarchu nákladov  | 82 834        | 73 084        |
| Tvorba zo zisku            | 0             | 0             |
| Čerpanie                   | -75 547       | -65 749       |
| <b>Stav k 31. decembru</b> | <b>90 372</b> | <b>83 085</b> |

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

**13. Bankové úvery**

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                          | Mena | Úrok p.a.<br>v %      | Dátum<br>splatnosti | Suma istiny<br>v príslušnej<br>mene<br>k 31.12.2020 | Suma istiny<br>v eurách<br>k 31.12.2020 | Suma istiny<br>v príslušnej<br>mene<br>k 31.12.2019 | Suma istiny<br>v eurách<br>k 31.12.2019 |
|--------------------------|------|-----------------------|---------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------|
| Dlhodobé bankové úvery   |      |                       |                     |                                                     |                                         |                                                     |                                         |
| Bankový úver             | EUR  | EURIBOR<br>+ prirážka | 31.12.2022          | 0                                                   | 0                                       | 20 000 000                                          | 20 000 000                              |
|                          |      |                       |                     | <u>0</u>                                            | <u>0</u>                                | <u>20 000 000</u>                                   | <u>20 000 000</u>                       |
| Krátkodobé bankové úvery |      |                       |                     |                                                     |                                         |                                                     |                                         |
| Bankový úver             | EUR  | EURIBOR<br>+ prirážka | 31.12.2021          | 20 000 000                                          | 20 000 000                              | 10 000 000                                          | 10 000 000                              |
| Úroky z úveru            | EUR  |                       | 31.03.2021          | 833                                                 | 833                                     | 1 250                                               | 1 250                                   |
| Kreditné platobné karty  | EUR  |                       | mesačne             | 847                                                 | 847                                     | 7 709                                               | 7 709                                   |
|                          |      |                       |                     | <u>20 001 680</u>                                   | <u>20 001 680</u>                       | <u>10 008 959</u>                                   | <u>10 008 959</u>                       |
| Spolu                    |      |                       |                     | <u>20 001 680</u>                                   | <u>20 001 680</u>                       | <u>30 008 959</u>                                   | <u>30 008 959</u>                       |

Štruktúra bankových úverov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                                                                  | 31.12.2020<br>EUR | 31.12.2019<br>EUR |
|------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Bankové úvery po splatnosti                                      | 0                 | 0                 |
| Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka          | 20 001 680        | 10 008 959        |
| Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov       | 0                 | 20 000 000        |
| Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov | 0                 | 0                 |
| <b>Spolu</b>                                                     | <u>20 001 680</u> | <u>30 008 959</u> |

Spoločnosť splatí zostatok úveru v prvom polroku 2021.  
Záruku na prijatý bankový úver poskytla materská spoločnosť.

**14. Časové rozlíšenie**

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                                                   | 31. 12. 2020     | 31. 12. 2019     |
|---------------------------------------------------|------------------|------------------|
|                                                   | EUR              | EUR              |
| Výdavky budúcich období - dlhodobé                | 0                | 0                |
| <b>Spolu výdavky budúcich období - dlhodobé</b>   | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| Výdavky budúcich období - krátkodobé              | 0                | 0                |
| <b>Spolu výdavky budúcich období - krátkodobé</b> | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| Výnosy budúcich období - dlhodobé                 |                  |                  |
| Dodatočné služby pre NDS                          | 1 519 256        | 2 243 329        |
| <b>Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé</b>    | <b>1 519 256</b> | <b>2 243 329</b> |
| Výnosy budúcich období - krátkodobé               |                  |                  |
| Dodatočné služby pre NDS                          | 1 938 717        | 2 831 662        |
| <b>Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé</b>  | <b>1 938 717</b> | <b>2 831 662</b> |
| <b>Spolu</b>                                      | <b>3 457 973</b> | <b>5 074 991</b> |

Výnosy budúcich období predstavujú dodatočné tržby za služby vyplývajúce zo zmluvy s NDS, ktorá bola uzatvorená v súvislosti s investičnými nákladmi spojenými so zmenou špecifikácie (rozšírenie MEV, implementácia zavedenia legislatívnych zmien, zmeny sadzby DPH, zmeny siete a rozšírenia siete vymedzených úsekov ciest, komplexná aktualizácia siete vymedzených úsekov ciest a súvisiace činnosti, implementácia nového zákona o elektronickom výbere mýta a súvisiacich vykonávacích predpisov a iné).

Tieto náklady sú súčasťou obstarávacej ceny majetku a do nákladov sa premietnu prostredníctvom odpisov. Z uvedeného dôvodu budú tieto dodatočné tržby za služby zaúčtované do výnosov v rokoch 2021 -2024.

**E. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV**

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

|                                                     | 2020                  |                         |                       | 2019                  |                         |                       |
|-----------------------------------------------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|
|                                                     | Základ<br>dane<br>EUR | Daň<br>EUR              | Daň<br>%              | Základ<br>dane<br>EUR | Daň<br>EUR              | Daň<br>%              |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením                 | 30 958 248            |                         |                       | 31 477 838            |                         |                       |
| z toho teoretická daň 21 %                          |                       | 6 501 232               | 21,00 %               |                       | 6 610 346               | 21,00 %               |
| Daňovo neuznané náklady                             | 11 215 420            | 2 355 238               | 7,61 %                | 8 263 015             | 1 735 233               | 5,51 %                |
| Výnosy nepodliehajúce dani                          | -7 345 105            | -1 542 472              | -4,98 %               | -9 535 110            | -2 002 373              | -6,36 %               |
| Využitie daňovej straty                             | 0                     | 0                       | 0,00 %                | 0                     | 0                       | 0,00 %                |
| Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov | 0                     | 0                       | 0,00 %                | 0                     | 0                       | 0,00 %                |
| Daň vyberaná zrážkou                                | 997                   | 209                     | 0,00 %                | 1 086                 | 228                     | 0,00 %                |
|                                                     | <u>34 829 560</u>     | <u>7 314 207</u>        | <u>23,63 %</u>        | <u>30 206 829</u>     | <u>6 343 434</u>        | <u>20,15 %</u>        |
| <b>Splatná daň</b>                                  |                       | <b><u>7 314 207</u></b> | <b><u>23,63 %</u></b> |                       | <b><u>6 343 434</u></b> | <b><u>20,15 %</u></b> |
| Odložená daň                                        |                       | <u>-811 639</u>         | <u>-2,62 %</u>        |                       | <u>65 023</u>           | <u>0,21 %</u>         |
| <b>Celková vykázaná daň</b>                         |                       | <b><u>6 502 568</u></b> | <b><u>21,01 %</u></b> |                       | <b><u>6 408 457</u></b> | <b><u>20,36 %</u></b> |

Od 1. januára 2017, t.j. aj pre rok 2020 je sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike 21 %.

**F. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT****1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

|                    | 2020<br>EUR              | 2019<br>EUR              |
|--------------------|--------------------------|--------------------------|
| Služby mýto        | 69 429 177               | 70 012 651               |
| Služby poradenstvo | 540 077                  | 2 828 883                |
| Služby EDZ         | 2 107 382                | 2 296 511                |
| Služby ostatné     | 154 207                  | 306 810                  |
| <b>Spolu</b>       | <b><u>72 230 843</u></b> | <b><u>75 444 855</u></b> |

Tržby za služby v tuzemsku predstavujú zmluvnú odmenu za poskytovanie komplexnej služby elektronického výberu mýta a služby výberu a evidencie úhrady diaľničných známok za užívanie vymedzených úsekov ciest pre NDS, poradenské a IT služby.

**2. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti**

|                         | 2020<br>EUR             | 2019<br>EUR             |
|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Zmluvné pokuty a penále | 7 094 220               | 5 724 318               |
| Iné                     | 39 036                  | 25 558                  |
| <b>Spolu</b>            | <b><u>7 133 256</u></b> | <b><u>5 749 876</u></b> |

V položke Zmluvné pokuty a penále ide najmä o fakturáciu zmluvných pokút za neaktívne palubné jednotky (OBU).

**3. Osobné náklady**

|                       | 2020              | 2019              |
|-----------------------|-------------------|-------------------|
|                       | EUR               | EUR               |
| Mzdy                  | 9 703 632         | 8 347 241         |
| Sociálne poistenie    | 2 322 670         | 1 873 050         |
| Zdravotné poistenie   | 956 452           | 830 929           |
| Sociálne zabezpečenie | 410 597           | 274 802           |
| <b>Spolu</b>          | <b>13 393 351</b> | <b>11 326 022</b> |

Rast osobných nákladov pokračoval v roku 2020 hlavne z dôvodu ukončenia Služby prevádzky hraničných a distribučných miest v roku 2019, pričom uvedenú službu sa Spoločnosť rozhodla zabezpečiť vlastnými zamestnancami.

**4. Finančné výnosy**

Finančné výnosy su uvedené v nasledujúcom prehľade:

|                | 2020             | 2019             |
|----------------|------------------|------------------|
|                | EUR              | EUR              |
| Výnosové úroky | 1 450 798        | 1 447 260        |
| <b>Spolu</b>   | <b>1 450 798</b> | <b>1 447 260</b> |

**5. Náklady na poskytnuté služby**

|                                                  | 2020              | 2019              |
|--------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                                  | EUR               | EUR               |
| Služby dátové, telefónne, podpora a údržba       | 15 014 545        | 15 328 203        |
| Poradenské služby                                | 657 190           | 168 277           |
| Outsourcing                                      | 3 886 485         | 6 268 344         |
| Prenos dát (OBU, internet)                       | 1 753 583         | 1 689 102         |
| Ostatné                                          | 997 910           | 845 910           |
| Náklady na inzerciu, reklamu                     | 111 980           | 152 064           |
| Rozvoj mýta a služieb                            | 691 200           | 1 080 000         |
| Správa centrálnej registratúry                   | 456 273           | 519 283           |
| Nájomné - nebytové priestory                     | 824 843           | 734 479           |
| Služby spojené s úhradou mýta palivovými kartami | 159 362           | 150 733           |
| Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti | 31 000            | 31 000            |
| <b>Spolu</b>                                     | <b>24 584 371</b> | <b>26 967 395</b> |

Pokles nákladov na položke Outsourcing bol z dôvodu, že Spoločnosť v roku 2019 ukončila Služby prevádzky hraničných a distribučných miest, pričom uvedenú službu sa Spoločnosť rozhodla zabezpečiť vlastnými zamestnancami.

**6. Ostatné náklady na hospodársku činnosť**

|                  | 2020           | 2019           |
|------------------|----------------|----------------|
|                  | EUR            | EUR            |
| Manká a škody    | 23             | 739            |
| Odpis pohľadávok | 0              | 0              |
| Iné              | 104 832        | 119 191        |
| <b>Spolu</b>     | <b>104 855</b> | <b>119 930</b> |

**7. Finančné náklady**

|                                     | 2020             | 2019             |
|-------------------------------------|------------------|------------------|
|                                     | EUR              | EUR              |
| Nákladové úroky                     | 399 688          | 550 104          |
| Bankové poplatky                    | 1 329 899        | 1 377 791        |
| Ostatné náklady na finančnú činnosť | 0                | 22 856           |
| <b>Spolu</b>                        | <b>1 729 587</b> | <b>1 950 751</b> |

**8. Náklady za audit a poradenstvo**

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej závierky auditorskou spoločnosťou a iné služby poskytnuté touto spoločnosťou v nasledujúcom členení:

|                                                                                              | 2020          | 2019          |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
|                                                                                              | EUR           | EUR           |
| Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo auditorskou spoločnosťou | 31 000        | 31 000        |
| Poradenské služby                                                                            | 180           | 100           |
| <b>Spolu</b>                                                                                 | <b>31 180</b> | <b>31 100</b> |

**9. Čistý obrat**

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

| Krajina                    | Výrobky, tovary a služby | 2020<br>EUR       | 2019<br>EUR       |
|----------------------------|--------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Slovenská republika</b> | Služby                   | 72 042 580        | 72 615 972        |
|                            | <b>Spolu</b>             | <b>72 042 580</b> | <b>72 615 972</b> |
| <b>Česká republika</b>     | Služby                   | 188 263           | 2 828 883         |
|                            | <b>Spolu</b>             | <b>188 263</b>    | <b>2 828 883</b>  |
|                            | <b>Spolu</b>             | <b>72 230 843</b> | <b>75 444 855</b> |

**G. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH****1. Podmienené záväzky**

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

Spoločnosť SkyToll poskytla korporátnu záruku vo výške 250 mil. CZK za prevádzku Systému elektronického mýtného v Českej republike.

**2. Najatý majetok**

Spoločnosť má v nájme administratívne priestory. Ročné náklady na nájomné sú 606 183 EUR. V roku 2020 bola v zmysle zmluvy o prenájme nebytových priestorov doúčtovaná zľava z prenájmu vo výške 33 534 EUR, ktorá bola v roku 2019 zaúčtovaná cez časové rozlíšenie na rok 2020. V roku 2020 bola rozpustená zľava z prenájmu vo výške 51 772 EUR.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 4 5 0 0 7 3 4

DIČ 2 0 2 2 7 1 2 1 5 3

O tejto zľave je účtované z dôvodu opatrnosti, v prípade predčasného ukončenia prenájmu. Z pohľadu dane z príjmov je to nedaňový náklad.

## H. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2020 nenastali udalosti s významným vplyvom na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

## I. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia. Najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou je Nakaya Limited.

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami uzavreté na základe obvyklých obchodných podmienok:

### Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

|                                      | 2020<br>EUR      | 2019<br>EUR      |
|--------------------------------------|------------------|------------------|
| Poradenské služby                    | 6 240            | 6 240            |
| Výnosové úroky z poskytnutej pôžičky | 1 449 693        | 1 445 733        |
| <b>Výnosy spolu</b>                  | <b>1 455 933</b> | <b>1 451 973</b> |

|                                       | 2020<br>EUR    | 2019<br>EUR    |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| Poplatky za poskytnutú bankovú záruku | 594 897        | 594 897        |
| <b>Nákupy spolu</b>                   | <b>594 897</b> | <b>594 897</b> |

Majetok a záväzky z transakcií s materskou účtovnou jednotkou sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

|                                        | 31. 12. 2020<br>EUR | 31. 12. 2019<br>EUR |
|----------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Dlhodobá poskytnutá finančná výpomoc   | 51 851 927          | 51 851 927          |
| Krátkodobá poskytnutá finančná výpomoc | 609 980             | 609 980             |
| Pohľadávky z obchodného styku          | 0                   | 193                 |
| <b>Majetok spolu</b>                   | <b>52 461 907</b>   | <b>52 462 100</b>   |

Materská účtovná jednotka zabezpečila vystavenie záručnej listiny do výšky 21 481 106 EUR pre prípad nesplnenia zmluvných podmienok vyplývajúcich zo Zmluvy o poskytovaní komplexnej služby elektronického výberu mýta. V prípade neplnenia zmluvných podmienok Spoločnosťou zabezpečia náhradné plnenie banky, ktoré vydali záruku, avšak materská účtovná jednotka bude následne refundovať bankám toto plnenie.

Materská účtovná jednotka ručí Spoločnosti za úver pre rok 2020 sumou vo výške: 20 000 000 EUR (2019: 30 000 000 EUR).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 4 5 0 0 7 3 4

DIČ 2 0 2 2 7 1 2 1 5 3

**Transakcie s dcérskymi účtovnými jednotkami**

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s dcérskymi účtovnými jednotkami:

|                             | 2020     | 2019       |
|-----------------------------|----------|------------|
|                             | EUR      | EUR        |
| Úroky z poskytnutej pôžičky | 0        | 328        |
| <b>Výnosy spolu</b>         | <b>0</b> | <b>328</b> |

Dcérska spoločnosť vstúpila v roku 2019 do likvidácie.

**Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami**

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami :

|                                                           | 2020           | 2019             |
|-----------------------------------------------------------|----------------|------------------|
|                                                           | EUR            | EUR              |
| Služby prevádzky informačných služieb a poradenské služby | 402 068        | 3 128 883        |
| <b>Nákupy spolu</b>                                       | <b>402 068</b> | <b>3 128 883</b> |

Majetok a záväzky z transakcií s ostatnými spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

|                                 | 31. 12. 2020     | 31. 12. 2019  |
|---------------------------------|------------------|---------------|
|                                 | EUR              | EUR           |
| Pohl'adávk y z obchodného styku | 3 013 263        | 30 535        |
| <b>Majetok spolu</b>            | <b>3 013 263</b> | <b>30 535</b> |

**Transakcie s kľúčovým manažmentom**

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky. Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v roku 2020 bol 4 a v roku 2019 bol 4.

Odmeny vyplatené alebo záväzky voči osobám kľúčového manažmentu (ktoré sa vykazujú v rámci osobných nákladov vo výkaze ziskov a strát) sú nasledovné:

|                                                 | 2020           | 2019           |
|-------------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                                 | EUR            | EUR            |
| Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky | 696 215        | 851 432        |
| <b>Spolu</b>                                    | <b>696 215</b> | <b>851 432</b> |

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne iné významné platby alebo výhody.

**J. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Členom štatutárnemu orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2020 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2019: žiadne).

**K. PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA**

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

|                                                                   | Stav k<br>1.1.2020<br>EUR | Prírastky<br>EUR  | Úbytky<br>EUR      | Presuny<br>EUR     | Stav k<br>31.12.2020<br>EUR |
|-------------------------------------------------------------------|---------------------------|-------------------|--------------------|--------------------|-----------------------------|
| <b>Základné imanie</b>                                            | <b>15 000 000</b>         | <b>0</b>          | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>15 000 000</b>           |
| Základné imanie                                                   | 15 000 000                | 0                 |                    |                    | 15 000 000                  |
| Zmena základného imania                                           | 0                         | 0                 | 0                  | 0                  | 0                           |
| Pohládavky za upísané vlastné imanie                              | 0                         | 0                 | 0                  | 0                  | 0                           |
| <b>Emisné ážio</b>                                                | <b>0</b>                  | <b>0</b>          | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>                    |
| <b>Ostatné kapitálové fondy</b>                                   | <b>335</b>                | <b>0</b>          | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>335</b>                  |
| <b>Zákonné rezervné fondy</b>                                     | <b>3 000 000</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>3 000 000</b>            |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)                          | 3 000 000                 | 0                 | 0                  | 0                  | 3 000 000                   |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely                  | 0                         | 0                 | 0                  | 0                  | 0                           |
| <b>Ostatné fondy zo zisku</b>                                     | <b>0</b>                  | <b>0</b>          | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>                    |
| Štatutárne fondy                                                  | 0                         | 0                 | 0                  | 0                  | 0                           |
| Ostatné fondy zo zisku                                            | 0                         |                   |                    | 0                  | 0                           |
| <b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>                           | <b>0</b>                  | <b>0</b>          | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>                    |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov               | 0                         | 0                 | 0                  | 0                  | 0                           |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí                         | 0                         | 0                 | 0                  | 0                  | 0                           |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení | 0                         | 0                 | 0                  | 0                  | 0                           |
| <b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>                       | <b>31 635 506</b>         | <b>0</b>          | <b>-37 247 000</b> | <b>25 069 381</b>  | <b>19 457 886</b>           |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                   | 31 635 506                | 0                 | -37 247 000        | 25 069 381         | 19 457 886                  |
| Neuhradená strata minulých rokov                                  | 0                         | 0                 | 0                  | 0                  | 0                           |
| <b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>            | <b>25 069 381</b>         | <b>24 455 680</b> | <b>0</b>           | <b>-25 069 381</b> | <b>24 455 680</b>           |
| <b>Spolu</b>                                                      | <b>74 705 222</b>         | <b>24 455 680</b> | <b>-37 247 000</b> | <b>0</b>           | <b>61 913 901</b>           |

V roku 2020 Spoločnosť rozhodla o vyplatení dividend vo výške 37 247 000 EUR.

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 4 5 0 0 7 3 4

DIČ 2 0 2 2 7 1 2 1 5 3

|                                                                    | Stav k<br>1.1.2019<br>EUR | Prírastky<br>EUR  | Úbytky<br>EUR     | Presuny<br>EUR     | Stav k<br>31.12.2019<br>EUR |
|--------------------------------------------------------------------|---------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|-----------------------------|
| <b>Základné imanie</b>                                             | <b>15 000 000</b>         | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>           | <b>15 000 000</b>           |
| Základné imanie                                                    | 15 000 000                | 0                 |                   |                    | 15 000 000                  |
| Zmena základného imania                                            | 0                         | 0                 | 0                 | 0                  | 0                           |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                               | 0                         | 0                 | 0                 | 0                  | 0                           |
| <b>Emisné ážio</b>                                                 | <b>0</b>                  | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>           | <b>0</b>                    |
| <b>Ostatné kapitálové fondy</b>                                    | <b>335</b>                | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>           | <b>335</b>                  |
| <b>Zákonné rezervné fondy</b>                                      | <b>3 000 000</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>           | <b>3 000 000</b>            |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)                           | 3 000 000                 | 0                 | 0                 | 0                  | 3 000 000                   |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely                   | 0                         | 0                 | 0                 | 0                  | 0                           |
| <b>Ostatné fondy zo zisku</b>                                      | <b>0</b>                  | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>           | <b>0</b>                    |
| Štatutárne fondy                                                   | 0                         | 0                 | 0                 | 0                  | 0                           |
| Ostatné fondy zo zisku                                             | 0                         |                   |                   | 0                  | 0                           |
| <b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>                            | <b>0</b>                  | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>           | <b>0</b>                    |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov                | 0                         | 0                 | 0                 | 0                  | 0                           |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín                         | 0                         | 0                 | 0                 | 0                  | 0                           |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0                         | 0                 | 0                 | 0                  | 0                           |
| <b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>                        | <b>14 784 061</b>         | <b>0</b>          | <b>-4 100 000</b> | <b>20 951 445</b>  | <b>31 635 506</b>           |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    | 14 784 061                | 0                 | -4 100 000        | 20 951 445         | 31 635 506                  |
| Neuhradená strata minulých rokov                                   | 0                         | 0                 | 0                 | 0                  | 0                           |
| <b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>             | <b>20 951 445</b>         | <b>25 069 381</b> | <b>0</b>          | <b>-20 951 445</b> | <b>25 069 381</b>           |
| <b>Spolu</b>                                                       | <b>53 735 841</b>         | <b>25 069 381</b> | <b>-4 100 000</b> | <b>0</b>           | <b>74 705 222</b>           |

V roku 2019 Spoločnosť vyplatila dividendy vo výške 4 100 000 EUR.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 4 5 0 0 7 3 4

DIČ 2 0 2 2 7 1 2 1 5 3

**L. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2020**

|                                                                        | 2020<br>EUR        | 2019<br>EUR       |
|------------------------------------------------------------------------|--------------------|-------------------|
| <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                            |                    |                   |
| Peňažné toky z prevádzky                                               | 36 362 897         | 31 011 576        |
| Zaplatené úroky                                                        | -400 105           | -550 521          |
| Prijaté úroky                                                          | 1 450 798          | 1 446 933         |
| Zaplatená daň z príjmov                                                | -6 554 545         | -7 695 392        |
| Zúčtovanie s daňovým úradom                                            | 0                  | 0                 |
| Vyplatené dividendy                                                    | -16 555 865        | -4 100 000        |
| Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu          | 14 303 180         | 20 112 596        |
| Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu                    | 0                  | 0                 |
| <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                      | <b>14 303 180</b>  | <b>20 112 596</b> |
| <b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>                             |                    |                   |
| Nákup dlhodobého majetku                                               | -5 445 220         | -8 122 172        |
| Príjmy z predaja dlhodobého majetku                                    | 0                  | 0                 |
| Obstaranie investícií                                                  | 0                  | 0                 |
| Prijaté dividendy                                                      | 0                  | 0                 |
| <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>                       | <b>-5 445 220</b>  | <b>-8 122 172</b> |
| <b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>                               |                    |                   |
| Poskytnuté úvery                                                       | 0                  | 0                 |
| Príjmy z úverov                                                        | 21 586             | 52 931            |
| Splátky dlhodobých záväzkov                                            | 0                  | 0                 |
| Splátky prijatých úverov                                               | -10 028 448        | -10 051 456       |
| <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>                         | <b>-10 006 862</b> | <b>-9 998 525</b> |
| <br>(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov | <br>-1 148 902     | <br>1 991 899     |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka             | 39 523 532         | 37 531 633        |
| <b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>         | <b>38 374 630</b>  | <b>39 523 532</b> |

**Peňažné toky z prevádzky**

|                                                                                                                | 2020<br>EUR       | 2019<br>EUR       |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)</b> | <b>29 907 138</b> | <b>30 580 682</b> |
| Úpravy o nepeňažné operácie:                                                                                   |                   |                   |
| Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku                                                                | 6 113 069         | 7 465 247         |
| Opravná položka k pohľadávkam                                                                                  | 1 869 183         | 1 427 690         |
| Opravná položka k zásobám                                                                                      | 0                 | 0                 |
| Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku                                                                  | 1 204 219         | 911 333           |
| Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku                                                                | 0                 | 0                 |
| Nerealizované kurzové straty                                                                                   | 3 453             | 412               |
| Nerealizované kurzové zisky                                                                                    | -141              | -13               |
| Rezervy                                                                                                        | 109 461           | -2 468 585        |
| Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku                                                                     | 63 084            | 20 679            |
| Výnosy z dlhodobého finančného majetku                                                                         | 0                 | 0                 |
| Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a jeho účtovnou hodnotou                                                 | 0                 | 0                 |
| Iné nepeňažné operácie                                                                                         | -20 858 088       | 0                 |
| <b>Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu</b>                                                        | <b>18 411 378</b> | <b>37 937 445</b> |
| Zmena pracovného kapitálu:                                                                                     |                   |                   |
| Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)        | -1 532 536        | -3 438 400        |
| Úbytok (prírastok) zásob                                                                                       | 14 775            | -15 995           |
| (Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)                                                | 19 469 280        | -3 471 474        |
| <b>Peňažné toky z prevádzky</b>                                                                                | <b>36 362 897</b> | <b>31 011 576</b> |

Iné nepeňažné operácie predstavujú najmä hodnotu nevyplatených dividend k 31. decembru 2020 (transfer z nerozdeleného zisku minulých rokov na záväzky voči spoločníkom a združeniu).

**Peňažné prostriedky**

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

**Peňažné ekvivalenty**

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.