

**IESA s. r. o.**

**Účtovná závierka Výročná správa  
k 31. marcu 2020  
a Správa nezávislého audítora**

**november 2020**

## Správa nezávislého audítora

Spoločníkovi a konateľom spoločnosti IESA s. r. o.:

---

### Náš názor

Podľa nášho názoru vyjadruje účtovná závierka objektívne vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu spoločnosti IESA s. r. o. (ďalej len „Spoločnosť“) k 31. marcu 2020 a výsledok jej hospodárenia za rok, ktorý sa k uvedenému dátumu skončil, v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „Zákon o účtovníctve“).

### Čo sme auditovali

Účtovná závierka spoločnosti IESA s. r. o. obsahuje tieto súčasti:

- súvahu k 31. marcu 2020,
- výkaz ziskov a strát za rok, ktorý sa k uvedenému dátumu skončil a
- poznámky k účtovnej závierke, ktoré obsahujú významné účtovné zásady a účtovné metódy a ďalšie vysvetľujúce informácie.

---

### Východisko pre náš názor

Náš audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Naša zodpovednosť vyplývajúca z týchto štandardov je ďalej opísaná v časti našej správy **Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky**.

Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, sú dostatočným a vhodným východiskom pre náš názor.

### Nezávislosť

Od Spoločnosti sme nezávislí v zmysle Etického kódexu pre účtovných odborníkov, ktorý vydala Rada pre medzinárodné etické štandardy účtovníkov (ďalej „Etický kódex“), ako aj v zmysle ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej „Zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, ktoré sa vzťahujú na náš audit účtovnej závierky v Slovenskej republike. Splnili sme aj ostatné povinnosti týkajúce sa etiky, ktoré na nás kladie Zákon o štatutárnom audite a Etický kódex.

---

### Správa k ostatným informáciám uvedeným vo Výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za ostatné informácie. Ostatné informácie pozostávajú z Výročnej správy (ale neobsahujú účtovnú závierku a našu správu audítora k nej).

Náš názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na ostatné informácie.

V súvislosti s našim auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou prečítať si ostatné informácie, ktoré sú definované vyššie a pritom zvážiť, či sú tieto ostatné informácie významne nekonzistentné s účtovnou závierkou alebo s našimi poznatkami získanými počas auditu, alebo či máme iný dôvod sa domnievať, že sú významne nesprávne.

Pokiaľ ide o Výročnú správu, posúdili sme, či obsahuje zverejnenia, ktoré vyžaduje Zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas nášho auditu sme dospeli k názoru, že:

- informácie uvedené vo Výročnej správe za rok, za ktorý je účtovná závierka pripravená, sú v súlade s účtovnou závierkou, a že
- Výročná správa bola vypracovaná v súlade so Zákonom o účtovníctve.

Navyše na základe našich poznatkov o Spoločnosti a situácii v nej, ktoré sme počas auditu získali, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo Výročnej správe. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

---

### Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie a objektívnu prezentáciu tejto účtovnej závierky v súlade so Zákonom o účtovníctve, a za internú kontrolu, ktorú štatutárny orgán považuje za potrebnú pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za posúdenie toho, či je Spoločnosť schopná nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za zverejnenie prípadných okolností súvisiacich s pokračovaním Spoločnosti v činnosti, ako aj za zostavenie účtovnej závierky za použitia predpokladu pokračovania v činnosti v dohľadnej dobe, okrem situácie, keď štatutárny orgán má v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo tak bude musieť urobiť, pretože realisticky inú možnosť nemá.

---

### Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Naším cieľom je získať primerané uistenie o tom, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, ktorá bude obsahovať náš názor. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa Medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivo alebo v úhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe účtovnej závierky.

Počas celého priebehu auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus ako súčasť auditu podľa Medzinárodných audítorských štandardov. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká výskytu významných nesprávností v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy, ktoré reagujú na tieto riziká, a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na to, aby tvorili východisko pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti, ktorá je výsledkom podvodu, je vyššie než v prípade nesprávnosti spôsobenej chybou, pretože podvod môže znamenať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné opomenutie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy, ktoré sú za daných okolností vhodné, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a s nimi súvisiacich zverejnených informácií zo strany štatutárneho orgánu.

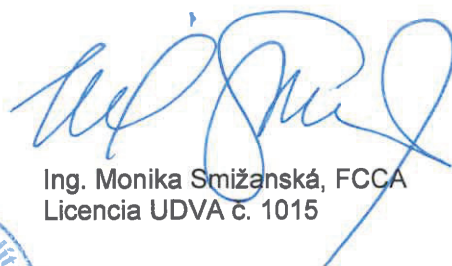
- Vyhodnocujeme, či štatutárny orgán v účtovníctve vhodne používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov aj to, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybníť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že takáto významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, sme povinní modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky, vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

So štatutárnym orgánom komunikujeme okrem iných záležitostí plánovaný rozsah a časový harmonogram auditu a významné zistenia z auditu, vrátane významných nedostatkov v interných kontrolách, ktoré identifikujeme počas nášho auditu.



PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o.  
Licencia SKAU č. 161

2. novembra 2020  
Bratislava, Slovensko



Ing. Monika Smižanská, FCCA  
Licencia UDVA č. 1015

ÚĽ POD

# ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve zostavená  
k 31. 3. 2020

Daňové identifikačné číslo

211206816447

IČO

51332680

SK NACE

82, 11, 0

Účtovná závierka

- riadna  
 - mimoriadna  
 - priebežná

(vyznačí sa )

Účtovná jednotka

- malá  
 - veľká

Za obdobie

| mesiac |    | rok |    |
|--------|----|-----|----|
| od     | 04 | 20  | 19 |
| do     | 03 | 20  | 20 |

Bezprostredne  
predchádzajúce  
obdobie

| mesiac |    | rok |    |
|--------|----|-----|----|
| od     | 01 | 20  | 19 |
| do     | 03 | 20  | 19 |

Priložené súčasti účtovnej závierky

Súvaha (ÚĽ POD 1-01)  
(v celých eurách)

Výkaz ziskov a strát (ÚĽ POD 2-01)  
(v celých eurách)

Poznámky (ÚĽ POD 3-01)  
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

I E S A s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky, ulica a číslo

L a z a r e t s k á 8

PSC

81108

Obec

B r a t i s l a v a

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti


O b c h . r e g i s t e r O k r . s ú d u : B r a t i s l a v a I ,  
O d d i e l : S r o , v l o ž k a č . : 1 2 5 6 7 3 / B

Telefónne číslo

0 2 5 7 2 0 0 4 1 1

Faxové číslo

E-mailová adresa

|                                 |                |  |
|---------------------------------|----------------|--|
| Zostavená dňa:<br><br>30.9.2020 | Schválená dňa: | Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:<br><br> |
|---------------------------------|----------------|--|

| Ozna-<br>čenie a | STRANA AKTÍV<br>b  | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie                |                  | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|------------------|--|----------------------|--------------------------------------|------------------|--|
|                  |  |                      | 1                                    | Netto 2          | Netto 3  |
|                  |  |                      | Brutto - časť 1<br>Korekcia - časť 2 |                  |  |
|                  | <b>SPOLU MAJETOK</b><br>r. 02 + r. 33 + r. 74                            | <b>01</b>            | <b>5 876 900</b>                     | <b>5 876 900</b> |  |
|                  |  |                      | <b>0</b>                             |                  | <b>4 242 920</b>                                   |
| <b>A.</b>        | <b>Neobežný majetok</b><br>r.003 + r. 011 + r. 021                       | <b>02</b>            | <b>0</b>                             | <b>0</b>         |  |
|                  |  |                      | <b>0</b>                             |                  | <b>0</b>   |
| <b>A.I.</b>      | <b>Dlhodobý nehmotný majetok súčet</b><br>(r. 004 až 010)                | <b>03</b>            | <b>0</b>                             | <b>0</b>         |  |
|                  |  |                      | <b>0</b>                             |                  | <b>0</b>   |
| A.I.1.           | Aktivované náklady na vývoj<br>(012) - /072, 091A/                       | 04                   |                                      | 0                |  |
| 2.               | Softvér (013) - /073, 091A/  | 05                   |                                      | 0                |  |
| 3.               | Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/                                     | 06                   |                                      | 0                |  |
| 4.               | Goodwill (015) - /075, 091A/   | 07                   |                                      | 0                |  |
| 5.               | Ostatný dlhodobý nehmotný majetok<br>(019, 01X) - /079, 07X, 091A/       | 08                   |                                      | 0                |  |
| 6.               | Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok<br>(041) - 093                     | 09                   |                                      | 0                |  |
| 7.               | Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný<br>majetok (051) - 095A        | 10                   |                                      | 0                |  |
| <b>A.II.</b>     | <b>Dlhodobý hmotný majetok</b><br>(r. 012 až 020)                        | <b>11</b>            | <b>0</b>                             | <b>0</b>         |  |
|                  |  |                      | <b>0</b>                             |                  | <b>0</b>   |
| A.II.1.          | Pozemky (031) - 092A   | 12                   |                                      | 0                |  |
| 2.               | Stavby (021) - /081, 092A/   | 13                   |                                      | 0                |  |
| 3.               | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných<br>vecí (022) - /082, 092A/ | 14                   |                                      | 0                |  |

| Ozna-<br>čenie a | STRANA AKTÍV<br>b  | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |         | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné obdobie<br>Netto 3 |
|------------------|--|----------------------|-----------------------|---------|---|
|                  |  |                      | 1                     | 2       |   |
|                  |  |                      | Brutto - časť 1       | Netto 2 | Korekcia - časť 2   |
| 4.               | Pestovateľské celky trvalých porastov<br>(025) - /085, 092A/   | 15                   |                       |         | 0   |
| 5.               | Základné stádo a ťažné zvieratá<br>(026) - /086,092A/  | 16                   |                       |         | 0   |
| 6.               | Ostatný dlhodobý hmotný majetok<br>(029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/  | 17                   |                       |         | 0   |
| 7.               | Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok<br>(042) - 094   | 18                   |                       |         | 0   |
| 8.               | Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný<br>majetok<br>(052) - 095A   | 19                   |                       |         | 0   |
| 9.               | Opravná položka k nadobudnutému majetku<br>(+/- 097) +/- 098   | 20                   |                       |         | 0   |
| <b>A.III.</b>    | <b>Dlhodobý finančný majetok<br/>(r. 22 až 32)</b>   | <b>21</b>            | <b>0</b>              |         | <b>0</b>  |
|                  |  |                      | <b>0</b>              |         | <b>0</b>  |
| A.III. 1.        | Podielové cenné papiere a podiely v<br>prepojených účtovných jednotkách<br>(061A, 062A, 063A) - /096A/                   | 22                   |                       |         | 0   |
| 2.               | Podielové cenné papiere a podiely<br>s podielovou účasťou okrem v prepojených<br>účtovných jednotkách<br>(062A) - /096A/ | 23                   |                       |         | 0   |
| 3.               | Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely<br>(063A) - /096A/  | 24                   |                       |         | 0   |
| 4.               | Pôžičky prepojeným<br>účtovným jednotkám<br>(066A) - /096A/  | 25                   |                       |         | 0   |
| 5.               | Pôžičky v rámci podielovej účasti<br>okrem prepojeným účtovným jednotkám<br>(066A) - /096A/                              | 26                   |                       |         | 0   |
| 6.               | Ostatné pôžičky<br>(067A) - /096A/   | 27                   |                       |         | 0   |
| 7.               | Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý<br>finančný majetok<br>(065A, 069A,06XA) - /096A/                                | 28                   |                       |         | 0   |

| Označenie a  | STRANA AKTÍV<br>b   | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |                  | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné obdobie<br>Netto 3 |
|--------------|---|----------------------|-----------------------|------------------|---|
|              |   |                      | 1                     | 2                |   |
|              |   |                      | Brutto - časť 1       | Netto 2          |   |
| 8.           | Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/ | 29                   |                       |                  | 0   |
| 9.           | Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)   | 30                   |                       |                  | 0   |
| 10.          | Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/  | 31                   |                       |                  | 0   |
| 11.          | Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/  | 32                   |                       |                  | 0   |
| <b>B.</b>    | <b>Obežný majetok</b><br><b>r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66+ r. 71</b>  | <b>33</b>            | <b>5 876 900</b>      | <b>5 876 900</b> |   |
|              |   |                      | <b>0</b>              | <b>3 974 684</b> |   |
| <b>B.I.</b>  | <b>Zásoby súčet (r. 35 až 40)</b>   | <b>34</b>            | <b>10 825</b>         | <b>10 825</b>    |   |
|              |   |                      | <b>0</b>              | <b>4 896</b>     |   |
| B.I.1.       | Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/   | 35                   |                       |                  | 0   |
|              |   |                      |                       |                  | 3 840   |
| 2.           | Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/   | 36                   |                       |                  | 0   |
| 3.           | Výrobky (123) - 194   | 37                   |                       |                  | 0   |
| 4.           | Zvieratá (124) - 195  | 38                   |                       |                  | 0   |
| 5.           | Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/   | 39                   | 10 825                | 10 825           |   |
|              |   |                      |                       |                  | 1 056   |
| 6.           | Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - 391A  | 40                   |                       |                  | 0   |
| <b>B.II.</b> | <b>Dlhodobé pohľadávky súčet</b><br><b>(r. 42 + r. 46 až 52)</b>  | <b>41</b>            | <b>0</b>              | <b>0</b>         |   |
|              |   |                      | <b>0</b>              | <b>0</b>         | <b>0</b>  |
| B.II.1.      | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)  | 42                   | 0                     | 0                |   |
|              |   |                      | 0                     |                  | 0   |

| Označenie a   | STRANA AKTÍV<br>b   | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |                  | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné obdobie<br>Netto 3 |
|---------------|---|----------------------|-----------------------|------------------|---|
|               |   |                      | 1                     | 2                |   |
|               |   |                      | Brutto - časť 1       | Netto 2          |   |
|               |   |                      | Korekcia - časť 2     |                  |   |
| 1.a           | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/  | 43                   |                       |                  | 0   |
| 1.b           | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 44                   |                       |                  | 0   |
| 1.c           | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/   | 45                   |                       |                  | 0   |
| 2.            | Čistá hodnota zákazky (316A)  | 46                   |                       |                  | 0   |
| 3.            | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/   | 47                   |                       |                  | 0   |
| 4.            | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/  | 48                   |                       |                  | 0   |
| 5.            | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/   | 49                   |                       |                  | 0   |
| 6.            | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)   | 50                   |                       |                  | 0   |
| 7.            | Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/  | 51                   |                       |                  | 0   |
| 8.            | Odložená daňová pohľadávka (481A)   | 52                   |                       |                  | 0   |
| <b>B.III.</b> | <b>Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až 65)</b>  | <b>53</b>            | <b>4 933 331</b>      | <b>4 933 331</b> |   |
|               |   |                      | <b>0</b>              | <b>3 561 087</b> |   |
| B.III.1.      | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)  | 54                   | 1 807 059             | 1 807 059        |   |
|               |   |                      | 0                     | 2 276 829        |   |
| 1.a           | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/  | 55                   |                       |                  | 0   |
| 1.b           | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 56                   | 0                     | 0                | 0   |

| Označenie a  | STRANA AKTÍV<br>b  | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |           | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné obdobie<br>Netto 3 |
|--------------|--|----------------------|-----------------------|-----------|---|
|              |  |                      | 1                     | 2         |   |
|              |  |                      | Brutto - časť 1       | Netto 2   | Korekcia - časť 2   |
| 1.c          | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/  | 57                   | 1 807 059             | 1 807 059 | 2 276 829   |
| 2.           | Čistá hodnota zákazky (316A)   | 58                   |                       | 0         |   |
| 3.           | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/  | 59                   | 3 126 272             | 3 126 272 | 1 284 258   |
| 4.           | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/                                 | 60                   |                       | 0         |   |
| 5.           | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/  | 61                   |                       | 0         |   |
| 6.           | Sociálne poistenie (336) - 391A  | 62                   |                       | 0         |   |
| 7.           | Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/  | 63                   |                       | 0         |   |
| 8.           | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)  | 64                   |                       | 0         |   |
| 9.           | Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/   | 65                   |                       | 0         |   |
| <b>B.IV.</b> | <b>Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)</b>  | <b>66</b>            | <b>0</b>              | <b>0</b>  | <b>0</b>  |
| B.IV.1.      | Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/                                     | 67                   |                       | 0         |   |
| 2.           | Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/ | 68                   |                       | 0         |   |
| 3.           | Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)   | 69                   |                       | 0         |   |
| 4.           | Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/   | 70                   |                       | 0         |   |

| Ozna-<br>čenie a | STRANA AKTÍV<br>b                                  | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |         | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné obdobie<br>Netto 3 |
|------------------|--|----------------------|-----------------------|---------|---|
|                  |  |                      | 1                     | 2       |   |
|                  |  |                      | Brutto - časť 1       | Netto 2 | Korekcia - časť 2   |
| B.V.             | Finančné účty<br>r. 72 + r. 73                     | 71                   | 932 744               | 932 744 |   |
|                  |  |                      | 0                     |         | 408 701   |
| B.V.1.           | Peniaze<br>(211, 213, 21X)                         | 72                   |                       | 0       |   |
|                  |  |                      |                       |         |   |
| 2.               | Účty v bankách<br>(221A, 22X, +/- 261)             | 73                   | 932 744               | 932 744 |   |
|                  |  |                      |                       |         | 408 701   |
| C.               | Časové rozlíšenie<br>(r. 75 až r.<br>78)           | 74                   | 0                     | 0       |   |
|                  |  |                      | 0                     |         | 268 236   |
| C.1.             | Náklady budúcich období dlhodobé (381A,<br>382A)   | 75                   |                       | 0       |   |
|                  |  |                      |                       |         |   |
| 2.               | Náklady budúcich období krátkodobé (381A,<br>382A) | 76                   |                       | 0       |   |
|                  |  |                      |                       |         | 19 296  |
| 3.               | Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)             | 77                   |                       | 0       |   |
|                  |  |                      |                       |         |   |
| 4.               | Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)           | 78                   |                       | 0       |   |
|                  |  |                      |                       |         | 248 940   |

| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA PASÍV<br>b  | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie<br>4 | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie<br>5 |
|---------------------|--|----------------------|----------------------------|--|
|                     | <b>SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY<br/>r. 80 + r. 101 + r. 141</b>  | <b>79</b>            | <b>5 876 900</b>           | <b>4 242 920</b>                                     |
| <b>A.</b>           | <b>Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 +<br/>r. 93 + r. 97 + r. 100</b>   | <b>80</b>            | <b>659 728</b>             | <b>338 658</b>                                       |
| <b>A.I.</b>         | <b>Základné imanie súčet (r. 82 až 84)</b>   | <b>81</b>            | <b>5 000</b>               | <b>5 000</b>   |
| A.I.1.              | Základné imanie (411 alebo +/- 491)  | 82                   | 5 000                      | 5 000  |
|                     | 2. Zmena základného imania +/- 419   | 83                   |                            |  |
|                     | 3. Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)   | 84                   |                            |  |
| <b>A.II.</b>        | <b>Emisné ážio (412)</b>   | <b>85</b>            |                            |  |
| <b>A.III.</b>       | <b>Ostatné kapitálové fondy (413)</b>  | <b>86</b>            |                            |  |
| <b>A.IV.</b>        | <b>Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89</b>  | <b>87</b>            | <b>0</b>                   | <b>0</b>   |
| A.IV.1.             | Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond<br>(417A, 418, 421A, 422)   | 88                   |                            |  |
|                     | 2. Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné<br>podieľy (417A, 421A)  | 89                   |                            |  |
| <b>A.V.</b>         | <b>Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92</b>  | <b>90</b>            | <b>0</b>                   | <b>0</b>   |
| A.V.1.              | Štatutárne fondy (423, 42X)  | 91                   |                            |  |
|                     | 2. Ostatné fondy (427, 42X)  | 92                   |                            |  |
| <b>A.VI.</b>        | <b>Oceňovacie rozdiely z precenenia<br/>súčet (r. 94 až r. 96)</b>   | <b>93</b>            | <b>0</b>                   | <b>0</b>   |
| A.VI.1.             | Oceňovacie rozdiely z precenenia<br>majetku a záväzkov (+/- 414)   | 94                   |                            |  |
|                     | 2. Oceňovacie rozdiely z kapitálových<br>účasťí (+/- 415)  | 95                   |                            |  |
|                     | 3. Oceňovacie rozdiely z precenenia<br>pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)  | 96                   |                            |  |
| <b>A.VII.</b>       | <b>Výsledok hospodárenia minulých rokov<br/>r. 98 + r. 99</b>  | <b>97</b>            | <b>333 658</b>             | <b>236 217</b>                                       |
| A.VI.1.             | Nerozdelený zisk minulých rokov (428)  | 98                   | 333 658                    | 236 217  |
|                     | 2. Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)   | 99                   |                            |  |
| <b>A.VIII.</b>      | <b>Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie<br/>po zdanení /+/-/ r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86<br/>+ r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)</b> | <b>100</b>           | <b>321 070</b>             | <b>97 441</b>  |
| <b>B.</b>           | <b>Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122<br/>+ r. 136 + r. 139 + r. 140</b>  | <b>101</b>           | <b>5 068 647</b>           | <b>3 805 095</b>                                     |
| <b>B.I.</b>         | <b>Dlhodobé záväzky<br/>súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)</b>  | <b>102</b>           | <b>3 096</b>               | <b>1 401</b>   |
| <b>B.I.1.</b>       | <b>Dlhodobé záväzky z obchodného styku<br/>súčet (r. 104 až r. 106)</b>  | <b>103</b>           | <b>0</b>                   | <b>0</b>   |
|                     | 1.a. Záväzky z obchodného styku voči<br>prepojeným účtovným jednotkám<br>(321A, 475A, 476A)  | 104                  |                            |  |
|                     | 1.b. Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej<br>účasti okrem záväzkov voči prepojeným<br>účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)                       | 105                  |                            |  |
|                     | 1.c. Ostatné záväzky z obchodného styku<br>(321A, 475A, 476A)  | 106                  |                            |  |

| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA PASÍV<br>b  | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie<br>4 | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie<br>5 |
|---------------------|--|----------------------|----------------------------|--|
| 2.                  | Čistá hodnota zákazky (316A)   | 107                  |                            |  |
| 3.                  | Ostatné záväzky voči prepojeným<br>účtovným jednotkám (471A, 47XA)   | 108                  |                            |  |
| 4.                  | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti<br>okrem záväzkov voči prepojeným účtovným<br>jednotkám (471A, 47XA)   | 109                  |                            |  |
| 5.                  | Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)  | 110                  |                            |  |
| 6.                  | Dlhodobé prijaté preddavky (475A)  | 111                  |                            |  |
| 7.                  | Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)   | 112                  |                            |  |
| 8.                  | Vydané dlhopisy (473A/-/255A)  | 113                  |                            |  |
| 9.                  | Záväzky zo sociálneho fondu (472)  | 114                  | 3 096                      | 1 401  |
| 10.                 | Iné dlhodobé záväzky<br>(336A, 372A, 474A, 47XA)   | 115                  |                            |  |
| 11.                 | Dlhodobé záväzky z derivátových operácií(373A,377A)  | 116                  |                            |  |
| 12.                 | Odložený daňový záväzok (481A)   | 117                  |                            |  |
| <b>B.II.</b>        | <b>Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120</b>  | <b>118</b>           | <b>0</b>                   | <b>0</b>   |
| B.II.1.             | Zákonné rezervy (451A)   | 119                  |                            |  |
| 2.                  | Ostatné rezervy (459A, 45XA)   | 120                  |                            |  |
| <b>B.III.</b>       | <b>Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)</b>   | <b>121</b>           |                            |  |
| <b>B.IV.</b>        | <b>Krátkodobé záväzky<br/>súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)</b>  | <b>122</b>           | <b>5 037 345</b>           | <b>3 664 580</b>                                     |
| <b>B.IV.1</b>       | <b>Záväzky z obchodného styku<br/>súčet (r. 124 až r. 126)</b>   | <b>123</b>           | <b>1 134 266</b>           | <b>1 173 892</b>                                     |
| 1.a.                | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným<br>účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A,<br>325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)   | 124                  | 0                          | 0  |
| 1.b.                | Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej<br>účasti okrem záväzkov voči prepojeným<br>účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A,<br>326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 125                  | 0                          | 0  |
| 1.c.                | Ostatné záväzky z obchodného styku<br>(321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA,<br>475A, 476A, 478A, 47XA)  | 126                  | 1 134 266                  | 1 173 892  |
| 2.                  | Čistá hodnota zákazky (316A)   | 127                  |                            |  |
| 3.                  | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným<br>jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)   | 128                  | 3 786 431                  | 2 314 757  |
| 4.                  | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti<br>okrem záväzkov voči prepojeným účtovným<br>jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)   | 129                  |                            |  |
| 5.                  | Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364,<br>365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)  | 130                  |                            |  |
| 6.                  | Záväzky voči zamestnancom<br>(331, 333, 33X, 479A)   | 131                  | 17 926                     | 19 721   |
| 7.                  | Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)   | 132                  | 11 444                     |  |
| 8.                  | Daňové záväzky a dotácie<br>(341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)  | 133                  | 87 278                     | 156 210  |

| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA PASÍV<br>b  | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie<br>4 | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie<br>5 |
|---------------------|--|----------------------|----------------------------|--|
| 9.                  | Závazky z derivátových operácií<br>(373A, 377A)                        | 134                  |                            |  |
| 10.                 | Iné záväzky<br>(372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)                    | 135                  |                            |  |
| <b>B.V.</b>         | <b>Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138</b>                              | <b>136</b>           | <b>28 206</b>              | <b>139 114</b>                                       |
| B.V.1.              | Zákonné rezervy (323A, 451A)   | 137                  |                            |  |
| 2.                  | Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)                                | 138                  | 28 206                     | 139 114  |
| <b>B.VI.</b>        | <b>Bežné bankové úvery<br/>(221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)</b>       | <b>139</b>           |                            |  |
| <b>B.VII.</b>       | <b>Krátkodobé finančné výpomoci<br/>(241, 249, 24X, 473A, /-/255A)</b> | <b>140</b>           |                            |  |
| <b>C.</b>           | <b>Časové rozlíšenie<br/>súčet (r. 142 až r. 145)</b>                  | <b>141</b>           | <b>148 525</b>             | <b>99 167</b>  |
| C. 1.               | Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)                                | 142                  |                            |  |
| 2.                  | Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)                              | 143                  | 148 525                    |  |
| 3.                  | Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)                                 | 144                  |                            |  |
| 4.                  | Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)                               | 145                  |                            | 99 167   |

| Označenie a | Text b   | Číslo riadku c | Skutočnosť              |  |
|-------------|--|----------------|-------------------------|--|
|             |  |                | Bežné účtovné obdobie 1 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2 |
| *           | <b>Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)</b>  | <b>01</b>      | 9 262 905               | 2 699 182                                      |
| **          | <b>Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)</b>   | <b>02</b>      | <b>9 262 905</b>        | <b>2 699 182</b>                               |
| I.          | Tržby z predaja tovaru (604, 607)  | 03             | 8 111 623               | 2 361 793                                      |
| II.         | Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)   | 04             |                         |  |
| III.        | Tržby z predaja služieb (602, 606)   | 05             | 1 151 282               | 337 389  |
| IV.         | Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)  | 06             |                         |  |
| V.          | Aktivácia (účtová skupina 62)  | 07             |                         |  |
| VI.         | Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)                        | 08             |                         |  |
| VII.        | Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)  | 09             |                         |  |
| **          | <b>Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r.14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26</b> | <b>10</b>      | <b>8 934 607</b>        | <b>2 569 193</b>                               |
| A.          | Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)   | 11             | 7 887 615               | 2 339 590                                      |
| B.          | Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)  | 12             | 264 568                 | 78 539   |
| C.          | Opravné položky k zásobám (+/-) (505)  | 13             |                         |  |
| D.          | Služby (účtová skupina 51)   | 14             | 317 254                 | 55 748   |
| <b>E.</b>   | <b>Osobné náklady (r. 16 až r. 19)</b>   | <b>15</b>      | <b>396 926</b>          | <b>93 078</b>                                  |
| E.1         | Mzdové náklady (521, 522)  | 16             | 293 615                 | 66 180   |
| 2.          | Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)   | 17             |                         |  |
| 3.          | Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)  | 18             | 99 307                  | 23 294   |
| 4.          | Sociálne náklady (527, 528)  | 19             | 4 004                   | 3 604  |
| F.          | Dane a poplatky (účtová skupina 53)  | 20             |                         |  |
| <b>G.</b>   | <b>Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)</b>            | <b>21</b>      | <b>0</b>                | <b>0</b>                                       |
| G.1.        | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)   | 22             |                         |  |
| 2.          | Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)                                | 23             |                         |  |
| H.          | Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)  | 24             |                         |  |
| I.          | Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)  | 25             |                         |  |
| J.          | Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)  | 26             | 68 244                  | 2 238  |
| ***         | <b>Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)</b>   | <b>27</b>      | <b>328 298</b>          | <b>129 989</b>                                 |
| *           | <b>Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)</b>                         | <b>28</b>      | <b>793 468</b>          | <b>225 305</b>                                 |

| Označenie a | Text b  | Číslo riadku c | Skutočnosť              |  |
|-------------|---|----------------|-------------------------|--|
|             |   |                | Bežné účtovné obdobie 1 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2 |
| **          | <b>Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44</b>                    | <b>29</b>      | <b>59 582</b>           | <b>0</b>                                       |
| VIII.       | Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)   | 30             |                         |  |
| IX.         | Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)   | 31             | <b>0</b>                | <b>0</b>                                       |
| IX.1.       | Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)                                    | 32             |                         |  |
| 2.          | Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)     | 33             |                         |  |
| 3.          | Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)   | 34             |                         |  |
| X.          | Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)   | 35             | <b>0</b>                | <b>0</b>                                       |
| X.1.        | Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)                                | 36             |                         |  |
| 2.          | Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A) | 37             |                         |  |
| 3.          | Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)   | 38             |                         |  |
| XI.         | Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)  | 39             | <b>59</b>               | <b>0</b>                                       |
| XI.1.       | Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)  | 40             |                         |  |
| 2.          | Ostatné výnosové úroky (662A)   | 41             | 59                      |  |
| XII.        | Kurzové zisky (663)   | 42             | 59 523                  |  |
| XIII.       | Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)                                  | 43             |                         |  |
| XIV.        | Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)   | 44             |                         |  |
| **          | <b>Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54</b>                    | <b>45</b>      | <b>9 202</b>            | <b>2 463</b>                                   |
| K.          | Predané cenné papiere a podiely (561)   | 46             |                         |  |
| L.          | Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)  | 47             |                         |  |
| M.          | Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)  | 48             |                         |  |
| <b>N.</b>   | <b>Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)</b>  | <b>49</b>      | <b>5 326</b>            | <b>1 347</b>                                   |
| N.1.        | Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)   | 50             |                         |  |
| 2.          | Ostatné nákladové úroky (562A)  | 51             | 5 326                   | 1 347  |
| O.          | Kurzové straty (563)  | 52             |                         | 345  |
| P.          | Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)                                | 53             |                         |  |
| Q.          | Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)  | 54             | 3 876                   | 771  |
| <b>***</b>  | <b>Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)</b>   | <b>55</b>      | <b>50 380</b>           | <b>-2 463</b>                                  |

| Označenie<br>a | Text<br>b   | Číslo<br>riadku<br>c | Skutočnosť                 |  |
|----------------|---|----------------------|----------------------------|--|
|                |   |                      | Bežné účtovné obdobie<br>1 | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie<br>2 |
| ****           | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)      | 56                   | 378 678                    | 127 526  |
| R.             | Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)   | 57                   | 57 608                     | 30 085   |
| R.1.           | Daň z príjmov splatná (591, 595)  | 58                   | 57 608                     | 30 085   |
| 2.             | Daň z príjmov odložená (+/-) (592)  | 59                   |                            |  |
| S.             | Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)                    | 60                   |                            |  |
| ****           | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60) | 61                   | 321 070                    | 97 441   |

## **I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**

IESA s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená dňa 12.12.2017. Dňa 2.2.2018 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Bratislava I, oddiel Sro, vložka 125873/B. Spoločnosť sídli na ulici Lazaretská 8, 811 08 Bratislava, Slovenská republika.

V priebehu účtovného obdobia boli uskutočnené nasledovné významné zmeny v zápise do Obchodného registra:

- zapísané ukončenie funkcie konateľa spoločnosti Maroš Nagy od 12.4.2019
- zapísaný vznik funkcie konateľa spoločnosti Deborah Catherine Ann Bowring od 14.5.2019
- zapísaný vznik funkcie konateľa spoločnosti Vanessa Cough od 14.5.2019
- zapísaný vznik funkcie konateľa spoločnosti Andrew Bell Perry od 15.5.2019

Hlavným predmetom činnosti je:

1. Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod).
2. Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu.
3. Sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb.

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Účtovná zvierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31.3.2019 bude schválená valným zhromaždením spoločnosti.

Účtovná zvierka spoločnosti k 31. marcu 2020 je zostavená ako riadna účtovná zvierka podľa zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. apríla 2019 do 31. marca 2020.

Spoločnosť je súčasťou skupiny IESA. Materskou spoločnosťou spoločnosti je IESA HOLDINGS LIMITED so sídlom IESA Works Daten Park, Birchwood, Warrington Cheshire WA3 6UT, Veľká Británia. Materskou spoločnosťou celej skupiny je spoločnosť Electrocomponents Plc so sídlom 2 Pancras Square N1C 4AG, Veľká Británia.

Spoločnosť nie je materskou spoločnosťou v inej účtovnej jednotke.

### **Informácie o počte zamestnancov:**

| Názov položky  | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                   | 16                    | 14   |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, z toho: | 16                    | 14   |
| Počet vedúcich zamestnancov  | 4                     | 2  |

Informácie o štruktúre spoločníkov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka:

| Spoločník    | Výška podielu na základnom imaní |            | Podiel na hlasovacích právach v % | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % |
|--------------|----------------------------------|------------|-----------------------------------|--|
|              | absolútne                        | v %        |                                   |  |
| 30.09.2020   | 5 000                            | 100,00     | 100,00                            | 0  |
| <b>Spolu</b> | <b>5 000</b>                     | <b>100</b> | <b>100</b>                        | <b>-</b>   |

## **II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**

### **Východiská pre zostavenie účtovnej zvierky:**

Účtovná zvierka bola zostavená za predpokladu, že spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

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

### **Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe:**

Informácie sú uvedené v časti Podmienené záväzky a aktíva, Podsúvahové položky.

## **SÔSOBY A URČENIE OCENENIA VRÁTANE ÚČTOVNÝCH ODHADOV A PREDPOKLADOV**

### **Finančné účty**

Finančné účty tvoria peniaze na bankových účtoch. Oceňujú sa menovitou hodnotou.

### **Zásoby**

Zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo alebo čistou realizačnou hodnotou.

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami s použitím metódy pevných cien a oceňovacích rozdielov. Obstarávacia cena zásob zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním (náklady na prepravu, clo, provízie, atď.). Prijaté zľavy, diskonty, rabaty znižujú obstarávaciu cenu zásob.

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

### **Pohľadávky**

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami, v roku končiacom k 31.3.2020 spoločnosť neevidovala žiadne pochybné pohľadávky.

### **Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

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

### **Záväzky**

Záväzky sa pri ich vzniku 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 zvierke v tomto zistenom ocenení.

### **Rezervy**

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

### **Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

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

### **Vlastné imanie**

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, výsledku hospodárenia minulých období a v schvaľovacom konaní.

Základné imanie spoločnosti sa vykazuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu Bratislava I. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej zvierky zaregistrované, sa vykazuje ako zmeny základného imania.

Spoločnosť pri svojom vzniku netvorila rezervný fond. Spoločnosť vytvára rezervný fond z čistého zisku vykázaného v scvhálenej riadnej individuálnej účtovnej zvierke za finančný rok, v ktorom sa zisk tvorí po prvý raz, vo výške päť percent (5%), najviac však vo výške desať percent (10%) základného imania.

### **Transakcie v cudzích menách**

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.

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

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. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, sa na menu euro už neprepočítavajú.

Kúpa a predaj cudzej meny sa prepočítava na euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

### **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.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

### **Daň z príjmu**

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy.

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

O odloženom daňovom záväzku účtuje spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná.

### **Opravy významných chýb minulých účtovných období účtované v bežnom účtovnom období**

V aktuálnom účtovnom období spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

### **III. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY**

#### **POHĽADÁVKY**

##### **Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok v bežnom účtovnom období**

| Názov položky   | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|---|---------------------|----------------------|------------------|
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                          |                     |                      |                  |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                 | 1 805 698           | 1 361                | 1 807 059        |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | 3 126 272           | 0                    | 3 126 272        |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                    | <b>4 931 970</b>    | <b>1 361</b>         | <b>4 933 331</b> |

Súčasťou vekovej štruktúry pohľadávok za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie sú pohľadávky voči zákazníkom z obchodného styku a pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ.

| Názov položky   | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|---|---------------------|----------------------|------------------|
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                          |                     |                      |                  |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                 | 2 275 468           | 1 361                | 2 276 829        |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | 1 284 258           |                      | 1 284 258        |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                    | <b>3 559 726</b>    | <b>1 361</b>         | <b>3 561 087</b> |

##### **Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia**

Spoločnosť nemá zriadené žiadne záložné právo k akýmkoľvek súčasným a budúcim pohľadávkam v prospech žiadnej banky.

#### **FINANČNÉ ÚČTY A KRÁTKODOBÝ FINANČNÝ MAJETOK**

Ako finančné účty sú vykázané peniaze na účtoch v bankách. Účtami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať.

##### **Informácie o finančných účtoch:**

| Názov položky  | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky | 932 744               | 408 701                                      |
| <b>Spolu</b>   | <b>932 744</b>        | <b>408 701</b>                               |

#### **ČASOVÉ ROZLIŠENIE**

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

| Opis položky časového rozlíšenia            | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | 0                     | 19 296                                       |
| - nájomné                                   | 0                     | 19 296                                       |
| <b>Príjmy budúcich období krátkodobé</b>    | <b>0</b>              | <b>248 940</b>                               |

## Informácie k položkám na strane pasív súvahy

### VLASTNÉ IMANIE

#### PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Základné imanie k 31.3.2020 je vo výške 5 000 EUR a je splatené v plnom rozsahu. Rezervný fond Spoločnosť vytvára z čistého zisku vykázaného v schválenej riadnej individuálnej účtovnej zvierke za finančný rok, v ktorom sa zisk vytvorí po prvý raz a to vo výške päť percent (5%). Rezervný fond je Spoločnosť povinná dopĺňať každoročne vo výške 5% z čistého zisku, až kým rezervný fond nedosiahne výšku 10% základného imania.

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie končiacie k 31.3.2020 vo výške 298 934,08 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

#### Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

| Názov položky                                   | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|--|
| Účtovný zisk                                    | 97 441                                       |
| <b>Rozdelenie účtovného zisku</b>               | <b>Bežné účtovné obdobie</b>                 |
| Prídel do zákonného rezervného fondu            |  |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov       |  |
| Prídel do sociálneho fondu                      |  |
| Prídel na zvýšenie základného imania            |  |
| Úhrada straty minulých období                   |  |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov    | 97 441                                       |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom |  |
| Iné   |  |
| Spolu   | 97 441                                       |

### REZERVY

Informácie o rezervách za bežné účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky               | Bežné účtovné obdobie              |        |          |          |                                 |
|-----------------------------|------------------------------------|--------|----------|----------|---------------------------------|
|                             | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| a                           | b                                  | c      | d        | e        | f                               |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 139 114                            | 28 206 | -139 114 | 0        | 28 206                          |
| - poradenské služby         | 7 346                              | 7 436  | -7 346   |          | 7 436                           |
| - audit účtovnej zvierky    | 0                                  | 20 770 | 0        |          | 20 770                          |
| - management fee            | 101 888                            |        | -101 888 |          | 0                               |
| - ostatné rezervy           | 29 880                             | 0      | -29 880  |          | 0                               |

Rezervy sú vytvorené z dôvodu nevyfakturovaných dodávok pri neurčitej výške záväzku. Rezervy sú ocenené v očakávanej výške záväzku, na základe existujúcich zmlúv a kvalifikovaných odhadov.

Informácie o rezervách za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky               | Bezprostredne predchádzajúce obdobie |        |          |          |                                 |
|-----------------------------|--------------------------------------|--------|----------|----------|---------------------------------|
|                             | Stav na začiatku účtovného obdobia   | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| a                           | b                                    | c      | d        | e        | f                               |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 123 661                              | 62 698 | -47 245  | 0        | 139 114                         |
| - poradenské služby         | 7 346                                | 7 346  | -7 346   |          | 7 346                           |
| - management fee            | 76 416                               | 25 472 |          |          | 101 888                         |
| - ostatné rezervy           | 39 899                               | 29 880 | -39 899  |          | 29 880                          |

## ZÁVÄZKY

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

| Názov položky                | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------|-----------------------|--|
| Závazky po lehote splatnosti | 76 740                | 201 805                                      |
| Závazky v lehote splatnosti  | 4 960 605             | 3 462 775                                    |
| <b>Spolu</b>                 | <b>5 037 345</b>      | <b>3 664 580</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. marcu 2020 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky  | Účtovná hodnota  | Menej ako 1 rok  | 1 - 5 rokov | Viac ako 5 rokov |
|--|------------------|------------------|-------------|------------------|
| Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám  | 0                |                  |             |                  |
| Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                |                  |             |                  |
| Ostatné záväzky z obchodného styku   | 1 057 527        | 1 057 527        |             |                  |
| Čistá hodnota zákazky  | 0                |                  |             |                  |
| Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám   | 3 786 431        | 3 786 431        |             |                  |
| Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám            | 0                |                  |             |                  |
| Ostatné dlhodobé záväzky   | 0                |                  |             |                  |
| Dlhodobé prijaté preddavky   | 0                |                  |             |                  |
| Dlhodobé zmenky na úhradu  | 0                |                  |             |                  |
| Vydané dlhopisy  | 0                |                  |             |                  |
| Iné dlhodobé záväzky   | 0                |                  |             |                  |
| Závazky voči spoločníkom a združeniu   | 0                |                  |             |                  |
| Závazky voči zamestnancom  | 17 926           | 17 926           |             |                  |
| Závazky zo sociálneho poistenia  | 11 444           | 11 444           |             |                  |
| Daňové záväzky a dotácie   | 87 277           | 87 277           |             |                  |
| Závazky z derivátových operácií  | 0                |                  |             |                  |
| Iné záväzky  | 0                |                  |             |                  |
| <b>Spolu</b>   | <b>4 960 605</b> | <b>4 960 605</b> | <b>0</b>    | <b>0</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. marcu 2019 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky  | Účtovná hodnota  | Menej ako 1 rok  | 1 - 5 rokov | Viac ako 5 rokov |
|--|------------------|------------------|-------------|------------------|
| Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám  | 0                |                  |             |                  |
| Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                |                  |             |                  |
| Ostatné záväzky z obchodného styku   | 972 087          | 972 087          |             |                  |
| Čistá hodnota zákazky  | 0                |                  |             |                  |
| Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám   | 2 314 757        | 2 314 757        |             |                  |
| Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám            | 0                |                  |             |                  |
| Ostatné dlhodobé záväzky   | 0                |                  |             |                  |
| Dlhodobé prijaté preddavky   | 0                |                  |             |                  |
| Dlhodobé zmenky na úhradu  | 0                |                  |             |                  |
| Vydané dlhopisy  | 0                |                  |             |                  |
| Iné dlhodobé záväzky   | 0                |                  |             |                  |
| Záväzky voči spoločníkom a združeniu   | 0                |                  |             |                  |
| Záväzky voči zamestnancom  | 19 721           | 19 721           |             |                  |
| Záväzky zo sociálneho poistenia  | 0                |                  |             |                  |
| Daňové záväzky a dotácie   | 156 210          | 156 210          |             |                  |
| Záväzky z derivátových operácií  | 0                |                  |             |                  |
| Iné záväzky  | 0                |                  |             |                  |
| <b>Spolu</b>   | <b>3 462 775</b> | <b>3 462 775</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>         |

#### Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

| Názov položky                              | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>    | 1 401                 | 1 002  |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 3 296                 | 399  |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           |                       |  |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu            |                       |  |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>       | <b>3 296</b>          | <b>399</b>                                   |
| <b>Čerpanie sociálneho fondu</b>           | <b>1 601</b>          |  |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>3 096</b>          | <b>1 401</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.

#### Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Spoločnosť v roku končiacom k 31.3.2020 nečerpala žiadne bankové úvery. (Rok končiaci k 31.3.2019: žiadne úvery).

#### Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

| Názov položky                                      | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| <b>Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | 148 525               | 0  |
| - dobropis z dôvodu duplicitnej fakturácie         | 148 525               |  |
| <b>Výnosy budúcich období krátkodobé</b>           | 0                     | 99 167                                       |
| - management fee                                   | 0                     | 99 167                                       |

#### Dane z príjmov

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                  | Bežné účtovné obdobie |               |            | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |               |            |
|--|-----------------------|---------------|------------|--|---------------|------------|
|  | Základ dane           | daň           | daň v %    | Základ dane                                  | daň           | daň v %    |
| a  | b                     | c             | d          | e  | f             | g          |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:   | 378 678               | X             | X          | 127 526                                      | X             | X          |
| teoretická daň                                 | X                     | 79 522        | 21%        | X  | 26 780        | 21%        |
| Daňovo neuznané náklady                        | 35 621                | 7 480         | 2%         | 162 666                                      | 34 160        | 27%        |
| Výnosy nepodliehajúce dani                     | -139 973              | -29 394       | -8%        | -146 931                                     | -30 856       | -24%       |
| Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky |                       | 0             | 0%         |  | 0             | 0%         |
| Urmorenie daňovej straty                       |                       | 0             | 0%         |  | 0             | 0%         |
| Zmena sadzby dane                              |                       | 0             | 0%         |  | 0             | 0%         |
| Iné  |                       | 0             | 0%         |  | 0             | 0%         |
| <b>Spolu</b>                                   | <b>274 326</b>        | <b>57 608</b> | <b>15%</b> | <b>143 261</b>                               | <b>30 085</b> | <b>24%</b> |
| Splatná daň z príjmov                          | X                     | 57 608        | 15%        | X  | 30 085        | 24%        |
| Odložená daň z príjmov                         | X                     |               | 0%         | X  |               | 0%         |
| Celková daň z príjmov                          | X                     | 57 608        | 15%        | X  | 30 085        | 24%        |

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 21 % (v roku končiacom k 31.3.2019: 21 %).

#### **IV. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**

##### Tržby

Informácie o tržbách za vlastné výkony a tovar sú uvedené v tabuľke:

| Názov položky       | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------|-----------------------|--|
| <b>Tovar</b>        |                       |  |
| - predaj tovaru     | 8 111 623             | 2 361 793                                    |
| <b>Tovar SPOLU</b>  | <b>8 111 623</b>      | <b>2 361 793</b>                             |
| <b>Služby</b>       |                       |  |
| - management fee    | 1 151 282             | 337 389                                      |
| <b>Služby SPOLU</b> | <b>1 151 282</b>      | <b>337 389</b>                               |
| <b>Tržby spolu</b>  | <b>9 262 905</b>      | <b>2 699 182</b>                             |

### Osobné náklady

| Názov položky                      | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------------|-----------------------|--|
| <b>Osobné náklady, z toho:</b>     | <b>396 926</b>        | <b>93 078</b>                                |
| Hrubé mzdy                         | 293 615               | 66 180                                       |
| Ostatné náklady na závislú činnosť |                       |  |
| Sociálne poistenie                 | 71 058                | 16 676                                       |
| Zdravotné poistenie                | 28 249                | 6 618  |
| Sociálne zabezpečenie              | 4 004                 | 3 604  |

### Finančné výnosy

| Názov položky   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| <b>Finančné výnosy, z toho:</b>                               | <b>59 582</b>         | <b>0</b>                                     |
| <i>Kurzové zisky, z toho:</i>                                 | <i>59 523</i>         | <i>0</i>                                     |
| Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka | 59 523                | 0  |
| <i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>   | <i>59</i>             | <i>0</i>                                     |
| - bankové úroky   | 59                    | 0  |

### Náklady na poskytnuté služby

| Názov položky                                | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| <b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b> | <b>317 254</b>        | <b>55 748</b>                                |
| - náklady na audit                           | 8 364                 | 0  |
| - cestovné                                   | 14 288                | 5 227  |
| - telefón                                    | 4 305                 | 4 695  |
| - náklady na nábor zamestnancov              | 14 756                | -2 774                                       |
| - Management Fee Cross Charge                | 175 478               | 25 472                                       |
| - poradenstvo                                | 93 282                | 22 038                                       |
| - právne poradenstvo                         | 3 984                 | 0  |
| - náklady na vozidlá                         | 2 223                 | 0  |
| - ostatné služby                             | 574                   | 1 090  |

### Ostatné náklady na hospodársku činnosť

| Názov položky   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>68 244</b>         | <b>2 238</b>                                 |
| - ostatné náklady   | 56 184                | 166  |
| - ostatné prevádzkové náklady   | 11 374                | 2 072  |
| - pokuty a poplatky   | 686                   | 0  |

### Finančné náklady

| Názov položky  | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| <b>Finančné náklady, z toho:</b>                               | <b>9 202</b>          | <b>2 463</b>                                 |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i>                                 | <i>0</i>              | <i>345</i>                                   |
| Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka | 0                     | 0  |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>   | <i>9 202</i>          | <i>2 118</i>                                 |
| - bankové poplatky   | 3 876                 | 771  |
| - úroky IC   | 5 326                 | 1 347  |

#### Náklady za audit a poradenstvo

| Názov položky  | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| <b>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</b> | <b>9200</b>           | <b>9 200</b>                                 |
| <i>náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky</i>       | 9200                  | 9 200  |

#### 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                           | Tovary, služby | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------|----------------|-----------------------|--|
| Slovensko                         | predaj tovaru  | 8 111 623             | 2 361 793                                    |
| Jaguar Land Rover Slovakia s.r.o. | služby         | 1 151 282             | 337 389                                      |
| <b>Spolu</b>                      |                | <b>9 262 905</b>      | <b>2 699 182</b>                             |
| <b>Čistý obrat spolu</b>          |                | <b>9 262 905</b>      | <b>2 699 182</b>                             |

#### V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

##### Majetok v prenájme

Spoločnosť má v nájme vysokozdvížne vozíky. Ročné náklady na nájomné sú približne 30 tisíc EUR. Spoločnosť má v nájme administratívne priestory. Ročné nájomné predstavuje približne 25 tisíc EUR.

##### Podmienené záväzky

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) 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 príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

#### VI. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Koncom roka 2019 sa prvýkrát objavili správy z Číny o koronavíruse. V prvých mesiacoch roku 2020 sa vírus rozšíril do celého sveta a jeho negatívny vplyv nadobudol veľké rozmery. Pandémia COVID-19 má ďalekosiahle a stále sa rozvíjajúce dopady na celom svete. Medzi neistoty vyplývajúce z pandémie patria: zníženie dopytu zákazníkov; riziko zhoršenia peňažných tokov, najmä návratnosť obchodných dlžníkov; oneskorenia a ťažkosti pri získavaní výrobkov; neistota, pokiaľ ide o trvanie výluk a riziko vzniku ďalších ohnísk; a rýchlosť a rozsah, v akom sa priemyselné odvetvia môžu zotaviť. Spoločnosť ako súčasť skupiny Electrocomponents Group podnikla zmierňujúce opatrenia s cieľom znížiť dopad pandémie na podnikanie.

Pôsobenie spoločnosti IESA na Slovensku sa sústreďuje na podnikanie v spoločnosti Jaguar Land Rover v krajine. Automobilový priemysel bol zasiahnutý pandémiou a dopyt po výrobkoch globálne významne poklesol. Spoločnosť Jaguar Land Rover prijala príslušné opatrenia na riadenie nákladov vzhľadom na pokles dopytu, ktorý bude mať negatívny vplyv na výnosy spoločnosti IESA v roku končiacom k 31.3.2021. Spoločnosť IESA má však pre hospodárske roky končiace k 31.3.2021 a 31.3.2022 pripravených množstvo príležitostí na rozšírenie obchodných operácií na Slovensku, ktoré povedú k budúceму rastu výnosov a zároveň prinesú výhody diverzifikácie.

Okrem vyššie uvedeného nenastali po 31.3.2020 žiadne ďalšie udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

## **VII. INFORMÁCIE O TRANSAKCIÁCH MEDZI VYKAZUJÚCOU ÚČTOVNOU JEDNOTKOU A SPRIAZNENÝMI OSOBAMI**

### **Transakcie so spriaznenými osobami**

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie:

| Spriaznená osoba      | Majetok             | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------|---------------------|-----------------------|--|
| Electrocomponents plc | Úroky               | 5 326                 | 1 347  |
| IESA UK / Caldwells   | Management recharge | 175 478               | 25 472                                       |

Majetok a záväzky z transakcií s ostatnými spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade (všetky údaje v EUR):

| Spriaznená osoba  | Majetok    | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|------------|-----------------------|--|
| IESA              | pohľadávky | 559 943               | 99 992                                       |
| IESA, Ireland     | pohľadávky | 2 534 982             | 1 083 000                                    |
| IESA AD Singapore | pohľadávky | 20 000                | 20 000                                       |
| IESA Holdings Ltd | pohľadávky | 5 000                 | 5 000  |
| IESA AB Sweden    | pohľadávky | 6 348                 | 76 266                                       |
| Majetok spolu     |            | 3 126 273             | 1 284 258                                    |

| Spriaznená osoba       | Záväzky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------|---------|-----------------------|--|
| Electrocomponents plc. | záväzky | 632 804               | 575 362                                      |
| IESA UK / Caldwells    | záväzky | 3 153 627             | 1 841 284                                    |
| Záväzky spolu          |         | 3 786 431             | 2 416 646                                    |

### **Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iných orgánov účtovnej jednotky**

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku končiacom k 31.3.2020 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku končiacom k 31.3.2019: žiadne).

### **IX. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA**

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Položka vlastného imania                        | Bežné účtovné obdobie              |                |          |          |                                 |
|---|------------------------------------|----------------|----------|----------|---------------------------------|
|   | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky      | Úbytky   | Presuny  | Stav na konci účtovného obdobia |
| a   | b                                  | c              | d        | e        | f                               |
| Základné imanie                                 | 5 000                              | 0              | 0        | 0        | 5 000                           |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                 | 236 217                            | 97 441         | 0        | 0        | 333 658                         |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 0                                  | 321 070        | 0        | 0        | 321 070                         |
| <b>Spolu</b>                                    | <b>241 217</b>                     | <b>418 511</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>659 728</b>                  |

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia je nasledovný:

| Položka vlastného imania                        | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                |          |          |                                 |
|---|--|----------------|----------|----------|---------------------------------|
|   | Stav na začiatku účtovného obdobia           | Prírastky      | Úbytky   | Presuny  | Stav na konci účtovného obdobia |
| a   | b  | c              | d        | e        | f                               |
| Základné imanie                                 | 5 000  |                |          |          | 5 000                           |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                 | 0  | 236 217        |          |          | 236 217                         |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 0  | 97 441         |          |          | 97 441                          |
| <b>Spolu</b>                                    | <b>5 000</b>                                 | <b>333 658</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>338 658</b>                  |

## X. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov bol spracovaný nepriamou metódou.

| Označenie položky | Obsah položky  |     | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|--|-----|-----------------------|--|
| <b>A.</b>         | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>  |     |                       |  |
| <b>Z/S</b>        | Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov  | +/- | <b>378 678</b>        | <b>127 526</b>                               |
| <b>A.1.</b>       | Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov /súčet A1.1.až A1.13./   | +/- | <b>324 074</b>        | <b>-160 992</b>                              |
| A.1.1.            | Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku   | +   |                       |  |
| A.1.2.            | Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja   | +   |                       |  |
| A.1.3.            | Odpisy opravnej položky k odplatne nadobudnutému majetku   | +/- |                       |  |
| A.1.4.            | Zmena stavu dlhodobých rezerv  | +/- |                       |  |
| A.1.5.            | Zmena stavu opravných položiek   | +/- |                       |  |
| A.1.6.            | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov  | +/- | 317 594               | -169 324                                     |
| A.1.7.            | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov   | -   |                       |  |
| A.1.8.            | Úroky účtované do nákladov   | +   | 5 326                 | 1 347  |
| A.1.9.            | Úroky účtované do výnosov  | -   | -59                   |  |
| A.1.10.           | Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňaž.ekvivalent. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka   | -   |                       |  |
| A.1.11.           | Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedk.a peňaž.ekvivalent. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka   | +   |                       |  |
| A.1.12.           | Výsledok z predaja dlhodobého majetku,s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent  | +/- |                       |  |
| A.1.13.           | Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu prehľadu peňažných tokov   | +/- | 1 213                 | 6 985  |
| <b>A.2.</b>       | Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorý sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi bežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti /súčet A.2.1. až A.2.4./ | +/- | <b>-5 408</b>         | <b>-1 130 585</b>                            |
| A.2.1             | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti   | -/+ | -1 372 244            | -843 734                                     |
| A.2.2             | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti   | +/- | 1 372 765             | -282 566                                     |
| A.2.3             | Zmena stavu zásob  | +/- | -5 929                | -4 285                                       |
| A.2.4             | Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov   | +/- |                       |  |
| <b>A*</b>         | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov /súčet Z/S+ A.1.+A.2./  |     | <b>697 344</b>        | <b>-1 164 051</b>                            |
| <b>A.3.</b>       | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti   | +   | 59                    |  |
| <b>A.4.</b>       | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti  | -   | -5 326                | -1 347                                       |
| <b>A.5.</b>       | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností  | +   |                       |  |
| <b>A.6.</b>       | Výdavky na dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností  | -   |                       |  |
| <b>A**</b>        | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti /súčet A*+A.3. až A.6./   |     | <b>692 077</b>        | <b>-1 165 398</b>                            |
| <b>A.7.</b>       | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností   | +/- | -168 034              | -21 219                                      |
| <b>A.8.</b>       | Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť  | +   |                       |  |
| <b>A.9.</b>       | Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť   | -   |                       |  |
| <b>A***</b>       | Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti /súčet A**+A.7. Až A.9./  |     | <b>524 043</b>        | <b>-1 186 617</b>                            |
| <b>B.</b>         | <b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>   |     |                       |  |
| <b>B.1</b>        | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku  | -   |                       |  |
| <b>B.2</b>        | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku  | -   |                       |  |

|              |   |   |          |          |
|--------------|---|---|----------|----------|
| <b>B.3.</b>  | Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo obchodovanie (+) | + |          |          |
| <b>B.4.</b>  | Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku  | + |          |          |
| <b>B.5.</b>  | Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku  | + |          |          |
| <b>B.6.</b>  | Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie       | + |          |          |
| <b>B.7.</b>  | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku   | - |          |          |
| <b>B.8.</b>  | Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku   | + |          |          |
| <b>B.9.</b>  | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku  | - |          |          |
| <b>B.10.</b> | Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku  | + |          |          |
| <b>B.11.</b> | Príjaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností  | + |          |          |
| <b>B.12.</b> | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností  | + |          |          |
| <b>B.13.</b> | Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti   | - |          |          |
| <b>B.14.</b> | Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti  | + |          |          |
| <b>B.15.</b> | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností  | - |          |          |
| <b>B.16.</b> | Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť  | + |          |          |
| <b>B.17.</b> | Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť   | - |          |          |
| <b>B.18.</b> | Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť  | + |          |          |
| <b>B.19.</b> | Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť   | - |          |          |
| <b>B*</b>    | <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti /súčet B.1. až B.19./</b>  |   | <b>0</b> | <b>0</b> |

| <b>C.</b>   | <b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>   |     |          |          |
|-------------|--|-----|----------|----------|
| <b>C.1.</b> | Peňažné toky vo vlastnom imaní /súčet C.1.1. Až C.1.8./  | +/- | 0        | 0        |
| C.1.1.      | Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov   | +   |          |          |
| C.1.2.      | Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou  | +   |          |          |
| C.1.3.      | Prijaté peňažné dary   | +   |          |          |
| C.1.4.      | Príjmy z úhrady straty spoločníkmi   | +   |          |          |
| C.1.5.      | Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov   | -   |          |          |
| C.1.6.      | Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou  | -   |          |          |
| C.1.7.      | Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou   | -   |          |          |
| C.1.8.      | Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania  | -   |          |          |
| <b>C.2.</b> | Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti /súčet C.2.1. Až C.2.10./   | +/- | 0        | 0        |
| C.2.1.      | Príjmy z emisie dlhodobých cenných papierov  | +   |          |          |
| C.2.2.      | Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov   | -   |          |          |
| C.2.3.      | Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti                                       | +   |          |          |
| C.2.4.      | Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti                           | -   |          |          |
| C.2.5.      | Príjmy z prijatých pôžičiek  | +   |          |          |
| C.2.6.      | Výdavky na splácanie pôžičiek  | -   |          |          |
| C.2.7.      | Výdavky na úhradu záväzkov z použitia majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci  | -   |          |          |
| C.2.8.      | Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov             | +   |          |          |
| C.2.9.      | Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov | -   |          |          |
| <b>C.3.</b> | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností  | -   |          |          |
| <b>C.4.</b> | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností   | -   |          |          |
| <b>C.5.</b> | Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti   | -   |          |          |
| <b>C.6.</b> | Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti  | +   |          |          |
| <b>C.7.</b> | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností   | -   |          |          |
| <b>C.8.</b> | Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť   | +   |          |          |
| <b>C.9.</b> | Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť  | -   |          |          |
| <b>C*</b>   | <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti /súčet C.1. až C.9./</b>  |     | <b>0</b> | <b>0</b> |

|           |  |            |     |         |            |
|-----------|--|------------|-----|---------|------------|
| <b>D.</b> | Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov<br>B + C/   | /súčet A + | +/- | 524 043 | -1 186 617 |
| <b>E.</b> | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia   |            | +/- | 408 701 | 1 595 318  |
| <b>F.</b> | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia<br>pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje<br>účtovná zvierka |            | +/- | 932 744 | 408 701    |
| <b>G.</b> | Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku<br>ktorému sa zostavuje účtovná zvierka  |            | +/- |         |            |
| <b>H.</b> | Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného<br>obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná<br>zvierka       |            | +/- | 932 744 | 408 701    |

#### 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.

#### Ekvivalenty peňažnej hotovosti

Ekvivalentmi peňažnej hotovosti (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 zvierka, 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 zvierka.