

**SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA**  
o overení účtovnej závierky  
zostavenej k 31. decembru 2020

spoločnosti

**WAGON SLOVAKIA KOŠICE, a.s.**

**IČO: 31 714 854**  
**Bencúrová 13**  
**040 01 Košice**

**Audítor:**  
**Dravecký & Partner Audit, s.r.o**  
**Einsteinova 11/3677**  
**851 01 Bratislava**  
**Licencia SKAU 261**

## SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

### AKCIONÁROM A ŠTATUTÁRNEMU ORGÁNU SPOLOČNOSTI WAGON SLOVAKIA KOŠICE, A.S.

#### **Správa z auditu účtovnej závierky**

##### ***Podmieneny názor***

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti WAGON SLOVAKIA KOŠICE, a.s. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2020, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, okrem možných vplyvov skutočností opísanej v odseku Základ pre podmienený názor, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2020 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

##### ***Základ pre podmienený názor***

Auditor nemohol získať dostatočné a vyhovujúce audítorské dôkazy o množstve zásob, ktoré sú vykázané k 31. decembru 2020 v Súvahe vo výške 100 655 EUR, pretože dátum inventúry bol skôr, ako sme prijali zákazku auditu a to ani inými náhradnými postupmi.

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa 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 len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš podmienený názor.

##### ***Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku***

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

## **Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky**

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. 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 jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachováваме profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej 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.

## **Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov**

### ***Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe***

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Keď získame výročnú správu, posúdime, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, vyjadríme názor, či:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2020 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

Bratislava, 15.12.2021

Dravecký & Partner Audit, s.r.o.  
Einsteinova 11/3677  
851 01 Bratislava  
Obchodný register, vl. č.19913/B  
Licencia SKAU 261



Ing. Peter Dravecký  
Zodpovedný audítor  
Licencia SKAU 792

### **PRÍLOHY AUDÍTORskej SPRÁVY:**

Účtovná závierka spoločnosti WAGON SLOVAKIA KOŠICE, a.s. k 31.12.2020

- Súvaha
- Výkaz ziskov a strát
- Poznámky k účtovnej závierke

# ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 0

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

|                            |                  |                  |                                      |
|----------------------------|------------------|------------------|--------------------------------------|
| Daňové identifikačné číslo | Účtovná závierka | Účtovná jednotka | Mesiac Rok                           |
| 2 0 2 0 4 8 3 8 7 2        | X riadna         | X malá           | od 1 2 0 2 0                         |
| IČO                        | mimoriadna       | veľká            | do 1 2 2 0 2 0                       |
| 3 1 7 1 4 8 5 4            | priebežná        | (vyznačí sa x)   | Bezprostredne predchádzajúce obdobie |
| SK NACE                    |                  |                  | od 1 2 0 1 9                         |
| 5 5 . 9 0 . 9              |                  |                  | do 1 2 2 0 1 9                       |

Priložené súčasti účtovnej závierky

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

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

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

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

WAGON SLOVAKIA KOŠICE, a.s.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

Bencúrova

Číslo

13

PSČ

Obec

04001 Košice

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

OR OS Košice I, Oddiel Sro, Vložka č.

659/V

Telefónne číslo

Faxové číslo

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

29.06.2021

Schválená dňa:

. . 20

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b   | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |               | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|---------------------|---|----------------------|-----------------------|---------------|---|
|                     |   |                      | 1                     | 2             |   |
|                     |   |                      | Brutto - časť 1       | Netto 2       | Netto 3   |
|                     | <b>SPOLU MAJETOK</b><br>r. 02 + r. 33 + r. 74                                     | 01                   | 2 6 6 9 1 6 6         | 2 2 2 0 4 6 0 |   |
|                     |   |                      | 4 4 8 7 0 6           |               | 2 1 0 3 8 2 8                                   |
| <b>A.</b>           | <b>Neobežný majetok</b><br>r. 03 + r. 11 + r. 21                                  | 02                   | 8 5 0 1 9 4           | 4 0 1 4 8 8   |   |
|                     |   |                      | 4 4 8 7 0 6           |               | 4 0 4 1 2 1                                     |
| <b>A.I.</b>         | <b>Dlhodobý<br/>nehmotný majetok<br/>súčet (r. 04 až r. 10)</b>                   | 03                   | 6 9 5 4               |               | 0   |
|                     |   |                      | 6 9 5 4               |               | 0   |
| A.I.1.              | Aktivované náklady<br>na vývoj<br>(012) - /072, 091A/                             | 04                   |                       |               | 0   |
| 2.                  | Softvér<br>(013) - /073, 091A/  | 05                   | 6 9 5 4               |               | 0   |
|                     |   |                      | 6 9 5 4               |               | 0   |
| 3.                  | Ocenené práva<br>(014) - /074, 091A/  | 06                   |                       |               | 0   |
| 4.                  | Goodwill<br>(015) - /075, 091A/   | 07                   |                       |               | 0   |
| 5.                  | Ostatný dlhodobý<br>nehmotný majetok<br>(019, 01X) - /079,<br>07X, 091A/          | 08                   |                       |               | 0   |
| 6.                  | Obstarávaný<br>dlhodobý nehmotný<br>majetok<br>(041) - /093/                      | 09                   |                       |               | 0   |
| 7.                  | Poskytnuté<br>preddavky<br>na dlhodobý<br>nehmotný majetok<br>(051) - /095A/      | 10                   |                       |               | 0   |
| <b>A.II.</b>        | <b>Dlhodobý hmotný<br/>majetok<br/>súčet (r. 12 až<br/>r. 20)</b>                 | 11                   | 5 4 3 7 8 4           | 1 0 2 0 3 2   |   |
|                     |   |                      | 4 4 1 7 5 2           |               | 1 3 4 8 4 8                                     |
| A.II.1.             | Pozemky<br>(031) - /092A/   | 12                   |                       |               | 0   |
| 2.                  | Stavby<br>(021) - /081, 092A/   | 13                   | 1 9 5 9 8 6           |               | 0   |
|                     |   |                      | 1 9 5 9 8 6           |               | 1 0 2 5 5                                       |
| 3.                  | Samostatné<br>hnutelné veci a<br>súbory hnutelných<br>vecí<br>(022) - /082, 092A/ | 14                   | 3 4 7 7 9 8           | 1 0 2 0 3 2   |   |
|                     |   |                      | 2 4 5 7 6 6           |               | 1 2 4 5 9 3                                     |



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



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b   | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |               | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|---------------------|---|----------------------|-----------------------|---------------|---|
|                     |   |                      | 1                     | 2             |   |
|                     |   |                      | Brutto - časť 1       | Netto         | Netto   |
|                     |   |                      | Korekcia - časť 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.                  | Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71  | 33                   | 1 8 1 6 9 1 8         | 1 8 1 6 9 1 8 | 1 6 9 8 5 1 0                                   |
| B.I.                | Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)   | 34                   | 1 0 0 6 5 5           | 1 0 0 6 5 5   | 1 0 5 4 1 4                                     |
| B.I.1.              | Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/   | 35                   | 1 0 5 4 4             | 1 0 5 4 4     | 2 6 2 0 2                                       |
| 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                   | 9 0 1 1 1             | 9 0 1 1 1     | 7 9 2 1 2                                       |
| 6.                  | Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/  | 40                   |                       |               | 0   |
| B.II.               | Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)  | 41                   | 2 7 8 8 1 1           | 2 7 8 8 1 1   | 2 3 7 6 5                                       |
| B.II.1.             | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)  | 42                   |                       |               | 0   |



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b   | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |             | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|---------------------|---|----------------------|-----------------------|-------------|---|
|                     |   |                      | 1                     | 2           |   |
|                     |   |                      | Brutto - časť 1       | Netto       | Netto 3   |
|                     |   |                      | 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                   | 7 4 2 0               | 7 4 2 0     | 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                   | 2 7 0 0 0 0           | 2 7 0 0 0 0 | 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                   | 1 3 9 1               | 1 3 9 1     | 2 3 7 6 5                                       |
| B.III.              | Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)  | 53                   | 5 1 1 2 7 4           | 5 1 1 2 7 4 | 8 7 2 1 7 4                                     |
| B.III.1.            | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)  | 54                   | 3 6 7 6 7 0           | 3 6 7 6 7 0 | 5 5 3 2 8 4                                     |
| 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   |



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b  | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie                |             | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|---------------------|--|----------------------|--------------------------------------|-------------|---|
|                     |  |                      | 1                                    | 2           |   |
|                     |  |                      | Brutto - časť 1<br>Korekcia - časť 2 | Netto       | Netto 3   |
| 1.c.                | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/  | 57                   | 3 6 7 6 7 0                          | 3 6 7 6 7 0 | 5 5 3 2 8 4                                     |
| 2.                  | Čistá hodnota zákazky (316A)   | 58                   |                                      |             | 0   |
| 3.                  | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/  | 59                   |                                      |             | 0   |
| 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                   |                                      |             | 2 7 0 0 0 0                                     |
| 6.                  | Sociálne poistenie (336A) - /391A/   | 62                   |                                      |             | 0   |
| 7.                  | Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/  | 63                   | 1 3 5 5 7 5                          | 1 3 5 5 7 5 | 4 4 8 6 1                                       |
| 8.                  | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)  | 64                   |                                      |             | 0   |
| 9.                  | Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/   | 65                   | 8 0 2 9                              | 8 0 2 9     | 4 0 2 9   |
| <b>B.IV.</b>        | <b>Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)</b>  | <b>66</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<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                     | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |             | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|---------------------|---|----------------------|-----------------------|-------------|---|
|                     |   |                      | 1                     | 2           |   |
|                     |   |                      | Brutto - časť 1       | Netto       | Netto 3   |
|                     |   |                      | Korekcia - časť 2     |             |   |
| B.V.                | Finančné účty<br>r. 72 + r. 73                        | 71                   | 9 2 6 1 7 8           | 9 2 6 1 7 8 | 6 9 7 1 5 7                                     |
| B.V.1.              | Peniaze<br>(211, 213, 21X)                            | 72                   | 2 2 8 2               | 2 2 8 2     | 7 3 1 7   |
| 2.                  | Účty v bankách<br>(221A, 22X, +/- 261)                | 73                   | 9 2 3 8 9 6           | 9 2 3 8 9 6 | 6 8 9 8 4 0                                     |
| C.                  | Časové rozlíšenie<br>súčet (r. 75 až r. 78)           | 74                   | 2 0 5 4               | 2 0 5 4     | 1 1 9 7   |
| C.1.                | Náklady budúcich<br>období dlhodobé<br>(381A, 382A)   | 75                   |                       |             | 0   |
| 2.                  | Náklady budúcich<br>období krátkodobé<br>(381A, 382A) | 76                   | 2 0 5 4               | 2 0 5 4     | 1 1 9 7   |
| 3.                  | Príjmy budúcich<br>období dlhodobé<br>(385A)          | 77                   |                       |             | 0   |
| 4.                  | Príjmy budúcich<br>období krátkodobé<br>(385A)        | 78                   |                       |             | 0   |

| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA PASÍV<br>b  | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne<br>predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|---------------------|--|----------------------|-------------------------|---|
|                     | <b>SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY</b><br>r. 80 + r. 101 + r. 141                 | 79                   | 2 2 2 0 4 6 0           | 2 1 0 3 8 2 8                                     |
| A.                  | Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 +<br>r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100 | 80                   | 4 3 5 1 2 8             | 3 4 1 3 7 5                                       |
| A.I.                | Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)   | 81                   | 1 0 3 0 0 0             | 1 0 3 0 0 0                                       |
| A.I.1.              | Základné imanie (411 alebo +/- 491)  | 82                   | 1 0 3 0 0 0             | 1 0 3 0 0 0                                       |
| 2.                  | Zmena základného imania +/- 419  | 83                   |                         | 0   |
| 3.                  | Pohľadávky za upísané vlastné imanie<br>(/-/353)                                 | 84                   |                         | 0   |
| A.II.               | Emisné ážio (412)  | 85                   |                         | 0   |
| A.III.              | Ostatné kapitálové fondy (413)   | 86                   | 1 6 8 2 5 9             | 1 6 8 2 5 9                                       |
| A.IV.               | Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89   | 87                   | 3 2 0 0 0               | 3 2 0 0 0   |
| A.IV.1.             | Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond<br>(417A, 418, 421A, 422)               | 88                   | 3 2 0 0 0               | 3 2 0 0 0   |
| 2.                  | Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné<br>podieľy (417A, 421A)                 | 89                   |                         | 0   |



| Označenie a | STRANA PASÍV b  | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|-------------|---|----------------|-------------------------|--|
| A.V.        | Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92  | 90             |                         | 0  |
| A.V.1.      | Štatutárne fondy (423, 42X)   | 91             |                         | 0  |
| 2.          | Ostatné fondy (427, 42X)  | 92             |                         | 0  |
| A.VI.       | Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)   | 93             |                         | 0  |
| A.VI.1.     | Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)   | 94             |                         | 0  |
| 2.          | Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415)  | 95             |                         | 0  |
| 3.          | Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)   | 96             |                         | 0  |
| A.VII.      | Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99  | 97             | 3 8 1 1 7               | 0  |
| A.VII.1.    | Nerozdelený zisk minulých rokov (428)   | 98             | 3 8 1 1 7               | 0  |
| 2.          | Neuhradená strata minulých rokov (-/429)  | 99             |                         | 0  |
| A.VIII.     | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141) | 100            | 9 3 7 5 2               | 3 8 1 1 6                                      |
| B.          | Závazky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140  | 101            | 1 7 8 2 6 3 2           | 1 7 6 2 4 5 3                                  |
| B.I.        | Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)  | 102            | 7 3 1 2                 | 7 8 6 4  |
| B.I.1.      | Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)  | 103            |                         | 0  |
| 1.a.        | Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)  | 104            |                         | 0  |
| 1.b.        | Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)                 | 105            |                         | 0  |
| 1.c.        | Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)   | 106            |                         | 0  |
| 2.          | Čistá hodnota zákazky (316A)  | 107            |                         | 0  |
| 3.          | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)   | 108            |                         | 0  |
| 4.          | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)                                  | 109            |                         | 0  |
| 5.          | Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)   | 110            |                         | 0  |
| 6.          | Dlhodobé prijaté preddavky (475A)   | 111            |                         | 0  |
| 7.          | Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)  | 112            |                         | 0  |
| 8.          | Vydané dlhopisy (473A/-/255A)   | 113            |                         | 0  |
| 9.          | Závazky zo sociálneho fondu (472)   | 114            | 7 3 1 2                 | 7 8 6 4  |
| 10.         | Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)   | 115            |                         | 0  |
| 11.         | Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)   | 116            |                         | 0  |
| 12.         | Odložený daňový záväzok (481A)  | 117            |                         | 0  |



| Označenie a | STRANA PASÍV<br>b   | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie<br>4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie<br>5 |
|-------------|---|----------------|----------------------------|---|
| B.II.       | Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120  | 118            | 2 9 8 7 5                  | 2 9 8 7 5   |
| B.II.1.     | Zákonné rezervy (451A)  | 119            |                            | 0   |
| 2.          | Ostatné rezervy (459A, 45XA)  | 120            | 2 9 8 7 5                  | 2 9 8 7 5   |
| B.III.      | Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)   | 121            |                            | 0   |
| B.IV.       | Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)  | 122            | 1 3 7 7 4 7 6              | 1 5 4 6 7 1 9                                     |
| B.IV.1.     | Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)   | 123            | 5 0 4 1 8 6                | 9 8 1 6 6 6                                       |
| 1.a.        | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)  | 124            |                            | 0   |
| 1.b.        | Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 125            |                            | 0   |
| 1.c.        | Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)   | 126            | 5 0 4 1 8 6                | 9 8 1 6 6 6                                       |
| 2.          | Čistá hodnota zákazky (316A)  | 127            |                            | 0   |
| 3.          | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)   | 128            | 4 5 9 1 1 0                | 0   |
| 4.          | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)  | 129            |                            | 0   |
| 5.          | Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)  | 130            | 2 9 6 7 3 9                | 2 9 6 7 3 9                                       |
| 6.          | Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)   | 131            | 6 7 0 7 1                  | 1 4 5 3 2 3                                       |
| 7.          | Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)  | 132            | 3 9 0 7 0                  | 9 0 9 8 5   |
| 8.          | Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)  | 133            | 6 4 7 8                    | 3 0 3 1 8   |
| 9.          | Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)  | 134            |                            | 0   |
| 10.         | Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)  | 135            | 4 8 2 2                    | 1 6 8 8   |
| B.V.        | Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138  | 136            | 3 6 7 9 6 9                | 1 7 7 9 9 5                                       |
| B.V.1.      | Zákonné rezervy (323A, 451A)  | 137            |                            | 6 3 9 9 5   |
| 2.          | Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)   | 138            | 3 6 7 9 6 9                | 1 1 4 0 0 0                                       |
| B.VI.       | Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)   | 139            |                            | 0   |
| B.VII.      | Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)   | 140            |                            | 0   |
| C.          | Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)  | 141            | 2 7 0 0                    | 0   |
| C.1.        | Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)   | 142            |                            | 0   |
| 2.          | Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)   | 143            |                            | 0   |
| 3.          | Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)  | 144            |                            | 0   |
| 4.          | Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)  | 145            | 2 7 0 0                    | 0   |



| Ozna-<br>čenie<br>a | Text<br>b  | Číslo<br>riadku<br>c | Skutočnosť                 |  |
|---------------------|--|----------------------|----------------------------|--|
|                     |  |                      | bežné účtovné obdobie<br>1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie<br>2 |
|                     |  |                      | *                          | Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)           |
| **                  | Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)  | 02                   | 3 6 8 7 6 0 3              | 6 4 2 9 4 4 2  |
| I.                  | Tržby z predaja tovaru (604, 607)  | 03                   | 6 3 0 6 8 5                | 1 2 3 4 2 2 9  |
| II.                 | Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)   | 04                   |                            | 0  |
| III.                | Tržby z predaja služieb (602, 606)   | 05                   | 2 8 2 9 6 6 7              | 4 6 0 3 9 2 9  |
| IV.                 | Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)  | 06                   |                            | 0  |
| V.                  | Aktivácia (účtová skupina 62)  | 07                   |                            | 0  |
| VI.                 | Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)                  | 08                   | 5 6 6 7                    | 3 1 1 9 6 5  |
| VII.                | Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)  | 09                   | 2 2 1 5 8 4                | 2 7 9 3 1 9  |
| **                  | 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 | 10                   | 3 5 6 8 3 8 0              | 6 3 2 4 9 7 5  |
| A.                  | Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)   | 11                   | 3 6 8 4 7 6                | 9 1 6 2 3 0  |
| B.                  | Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)                                  | 12                   | 4 1 3 6 9 7                | 4 0 1 2 2 1  |
| C.                  | Opravné položky k zásobám (+/-) (505)  | 13                   |                            | 0  |
| D.                  | Služby (účtová skupina 51)   | 14                   | 9 6 1 1 6 2                | 1 6 8 4 5 0 5  |
| E.                  | Osobné náklady (r. 16 až r. 19)  | 15                   | 1 7 0 0 7 3 8              | 2 9 4 7 2 3 2  |
| E.1.                | Mzdové náklady (521, 522)  | 16                   | 9 0 9 5 9 2                | 1 9 8 8 1 0 3  |
| 2.                  | Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)   | 17                   |                            | 1 0 0 0 0 0  |
| 3.                  | Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)  | 18                   | 3 6 6 8 6 2                | 7 3 5 1 8 3  |
| 4.                  | Sociálne náklady (527, 528)  | 19                   | 4 2 4 2 8 4                | 1 2 3 9 4 6  |
| F.                  | Dane a poplatky (účtová skupina 53)  | 20                   | 2 1 5 8 3                  | 2 4 0 6 6  |
| G.                  | Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)             | 21                   | 4 5 7 5 3                  | 8 5 0 7 5  |
| G.1.                | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)   | 22                   | 4 5 7 5 3                  | 8 5 0 7 5  |
| 2.                  | Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)                          | 23                   |                            | 0  |
| H.                  | Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)                                      | 24                   | 1 2 4 5 7                  | 2 3 4 9 8 0  |
| I.                  | Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)  | 25                   |                            | 0  |
| J.                  | Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)                                    | 26                   | 4 4 5 1 4                  | 3 1 6 6 6  |
| ***                 | Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)  | 27                   | 1 1 9 2 2 3                | 1 0 4 4 6 7  |



| Označenie<br>a | Text<br>b   | Číslo<br>riadku<br>c | Skutočnosť                 |  |
|----------------|---|----------------------|----------------------------|--|
|                |   |                      | bežné účtovné obdobie<br>1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie<br>2 |
| *              | Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)                         | 28                   | 1 7 1 7 0 1 7              | 2 8 3 6 2 0 2  |
| **             | Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44                           | 29                   | 2 0 1                      | 8 6 3 8  |
| VIII.          | Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)   | 30                   |                            | 7 8 4 4  |
| IX.            | Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)   | 31                   |                            | 0  |
| IX.1.          | Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)                                    | 32                   |                            | 0  |
| 2.             | Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)     | 33                   |                            | 0  |
| 3.             | Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)   | 34                   |                            |  |
| X.             | Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)   | 35                   |                            | 0  |
| X.1.           | Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)                                | 36                   |                            | 0  |
| 2.             | Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A) | 37                   |                            | 0  |
| 3.             | Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)   | 38                   |                            | 0  |
| XI.            | Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)  | 39                   | 1 8 3                      | 9 1  |
| XI.1.          | Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)  | 40                   |                            | 0  |
| 2.             | Ostatné výnosové úroky (662A)   | 41                   | 1 8 3                      | 9 1  |
| XII.           | Kurzové zisky (663)   | 42                   | 1 3                        | 7 0 3  |
| XIII.          | Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)                                  | 43                   |                            | 0  |
| XIV.           | Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)   | 44                   | 5                          | 0  |
| **             | Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54                           | 45                   | 1 1 0 4                    | 9 6 4 7  |
| K.             | Predané cenné papiere a podiely (561)   | 46                   |                            | 7 7 5 9  |
| L.             | Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)  | 47                   |                            | 0  |
| M.             | Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)  | 48                   |                            |  |
| N.             | Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)   | 49                   | 3 0 0                      | 3 5  |
| N.1.           | Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)   | 50                   |                            | 0  |
| 2.             | Ostatné nákladové úroky (562A)  | 51                   | 3 0 0                      | 3 5  |
| O.             | Kurzové straty (563)  | 52                   | 9 0                        | 2 4  |
| P.             | Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)                                | 53                   |                            | 0  |
| Q.             | Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)  | 54                   | 7 1 4                      | 1 8 2 9  |



| Ozna-<br>čenie<br>a | Text<br>b   | Číslo<br>riadku<br>c | Skutočnosť                 |  |
|---------------------|---|----------------------|----------------------------|--|
|                     |   |                      | bežné účtovné obdobie<br>1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie<br>2 |
| ***                 | Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)                  | 55                   | - 9 0 3                    | - 1 0 0 9  |
| ****                | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)      | 56                   | 1 1 8 3 2 0                | 1 0 3 4 5 8  |
| R.                  | Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)   | 57                   | 2 4 5 6 8                  | 6 5 3 4 2  |
| R.1.                | Daň z príjmov splatná (591, 595)  | 58                   | 2 1 9 3                    | 5 3 9 4 1  |
| 2.                  | Daň z príjmov odložená (+/-) (592)  | 59                   | 2 2 3 7 5                  | 1 1 4 0 1  |
| S.                  | Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)                    | 60                   |                            | 0  |
| ****                | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60) | 61                   | 9 3 7 5 2                  | 3 8 1 1 6  |

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

**Článok I - Všeobecné informácie**

## 1) Základné informácie o účtovnej jednotke

Firma: WAGON SLOVAKIA KOŠICE, a.s.  
Ulica: Bencúrova 13  
Obec: 040 01 Košice

Hospodárske činnosti podľa výpisu z OR  
Dátum zápisu do OR: 10.10.1995  
Dátum výpisu: 10.10.1995  
Zoznam výpisov číslo: OR OS Košice I  
Oddiel: Sa  
Vložka číslo: 659/V

## Predmet činnosti:

1. Spoločnosť je na základe súťaže zo strany Železničnej spoločnosti Slovensko, a. s.
2. poskytovateľom ubytovacích a pohostinských služieb vo vozňoch špeciálnej stavby

## 2) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

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

## 3) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Riadna účtovná závierka zostavená k 31.12.2020 podľa §17, ods. 6 zákona č. 431/2020 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

## 4) Údaje o skupine účtovných jednotiek v súvislosti s konsolidáciou

(a) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka: bez povinnosti konsolidácie v účtovnom období od 01.01.2020 do 31.12.2020, ,

(b) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je účt. jednotka ako dcérska účt. jednotka, a ktorá je tiež začlenená do skupiny účt. jednotiek uvedených v písmene a): bez povinnosti konsolidácie v účtovnom období od 01.01.2020 do 31.12.2020, ,

(c) Miesto, kde je možné tieto konsolidované účtovné závierky získať: bez povinnosti konsolidácie v účtovnom období od 01.01.2020 do 31.12.2020, ,

(d) Údaj, či účtovná jednotka je materskou účt. jednotkou a či je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a správu podľa §22 zákona o účtovníctve:  
Nie

## 5) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

| Názov položky   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 102                   | 146  |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 87                    | 168  |
| počet vedúcich zamestnancov   | 6                     | 9  |

## Článok II - Informácie o orgánoch spoločnosti

Informácie o orgánoch účtovnej jednotky - štatutárneho, dozorného a iného orgánu účtovnej jednotky

| Druh príjmu, výhody<br><br>a       | Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov<br>b  |           |       |
|------------------------------------|---|-----------|-------|
|                                    | štatutárnych  | dozorných | iných |
|                                    | Časť 1 - Bežné účtovné obdobie                        |           |       |
|                                    | Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |           |       |
| Odmeny                             | 0,00  | 0,00      | 0,00  |
|                                    | 0,00  | 0,00      | 0,00  |
| Pôžičky poskytnuté – celková suma  | 0,00  | 0,00      | 0,00  |
|                                    | 0,00  | 0,00      | 0,00  |
| Pôžičky splatené – celková suma    | 0,00  | 0,00      | 0,00  |
|                                    | 0,00  | 0,00      | 0,00  |
| Pôžičky odpustené – celková suma   | 0,00  | 0,00      | 0,00  |
|                                    | 0,00  | 0,00      | 0,00  |
| Finančné prostriedky - súkr. účely | 0,00  | 0,00      | 0,00  |
|                                    | 0,00  | 0,00      | 0,00  |
| Poskytnuté záruky                  | 0,00  | 0,00      | 0,00  |
|                                    | 0,00  | 0,00      | 0,00  |
| Iné plnenia - súkromné účely       | 0,00  | 0,00      | 0,00  |
|                                    | 0,00  | 0,00      | 0,00  |

**Článok III - Informácie o prijatých postupoch**

1) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:  Áno  Nie

2) Zmeny účtovných zásad a metód:  Áno  Nie

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

3) Informácia o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe s uvedením finančného vplyvu transakcií na účt. jednotku:

4) Spôsob a určenie oceňovania majetku a záväzkov:

a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov §25 ZoU

ÚJ nakupovala v danom roku dlhodobý nehmotný majetok:  Áno  Nie

Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný, ÚJ oceňovala obstarávacou cenou v zložení:

Obstarávacia cena vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení

dopravné  provízie  poistné  clo

ÚJ tvorila vlastnou činnosťou dlhodobý nehmotný majetok:  Áno  Nie

Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou oceňovala ÚJ vlastnými nákladmi v zložení:

priame náklady  nepriame náklady spojené s výrobou  inak:

ÚJ v bežnom roku nakupovala dlhodobý hmotný majetok:  Áno  Nie

Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný oceňovala ÚJ obstarávacou cenou v zložení:

obstarávacia cena, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení

dopravné  provízie  poistné  clo  ostatné VON

ÚJ v bežnom roku tvorila dlhodobý hmotný majetok vlastnou činnosťou:  Áno  Nie

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou oceňovala ÚJ vlastnými nákladmi v zložení

priame náklady

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

inak:

ÚJ v bežnom roku vlastnila cenné papiere:  Áno  Nie

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

obstarávacou cenou pri nákupe a predaji

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

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

inak:

ÚJ nakupovala zásoby:  Áno  Nie

Účtovanie obstarania a úbytku zásob.

Pri účtovaní zásob postupovala ÚJ podľa Postupov účtovania, ÚT I, čl.2

spôsobom A účtovania zásob

spôsobom B účtovania zásob

Nakupované zásoby oceňovala ÚJ obstarávacou cenou v zložení:

cena obstarania vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení

dopravné  provízie  poistné  clo  ostatné VON

Náklady súvisiace s obstaraním zásob

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

obstarávacia cena zásob sa v analytickej evidencii rozdelila na cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Pri vyskladnení sa tieto náklady zahŕňali do nákladov predaného tovaru záväzne stanoveným spôsobom takto:

VON

----- x výdaj zo skladu

PS zásob + príjem na sklad

Popis:

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

Pri vyskladnení zásob sa používal

vážený aritmetický priemer z obstarávacích cien, aktualizovaný mesačne

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

iný spôsob:

ÚJ tvorila v bežnom roku zásoby vlastnou činnosťou:  Áno  Nie

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou ÚJ oceňovala vlastnými nákladmi

podľa skutočnej výšky nákladov, v zložení

- priame náklady

- časť nepriamych nákladov, súvisiaca s ich vytváraním

ÚJ oceňovala peňažné prostriedky, ceniny, pohľadávky, záväzky:  Áno  Nie

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

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

ÚJ prijala darovaný majetok:  Áno  Nie

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

ÚJ má novozistený majetok pri inventarizácii:  Áno  Nie

Novozistený majetok ÚJ oceňovala reprodukčnou obstarávacou cenou.

Ocenenie majetku a záväzkov obstaraných inak:

b) Určenie odhadu zníženia hodnoty majetku a tvorba opravnej položky k majetku:

c) Určenie ocenenia záväzkov, stanovenie odhadu ocenenia rezerv:

d) Určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní reálnou hodnotou:

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

f) Stanovenie metódy vlastného imania

g) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok

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

Druh majetku Doba odpisovania Sadzba odpisov Odpisová metóda

Software 4 roky 1/48 lineárna

Budova 40 rokov 1/480 lineárna

Technológie 6 rokov 1/72 lineárna

Motorové vozidlá 4 roky 1/48 lineárna

Kanclárske vybavenie a IT 4 roky 1/48 lineárna

ÚJ používa účtovné odpisy nezávisle na daňových odpisoch. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci, kedy bol zaradený do užívania. Účtovné odpisy vychádzajú z predpokladanej doby používania majetku; pričom ÚJ používa rovnomerné odpisovanie dlhodobého hmotného a nehmotného majetku.

Podrobný účtovný odpisový plán po položkách vedie ÚJ s podporou softvéru, daňové odpisy sú v súlade so zákonom o dani z príjmov. ÚJ nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého hmotného a kategóriu dlhodobého nehmotného majetku.

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

5) Informácie o oprave významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením vplyvu na výsledok hospodárenia a na vlastné imanie:

**Článok IV - Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát**

1) Informácie k dlhodobému majetku, ktorým je goodwill alebo záporný goodwill – dôvod jeho vzniku, spôsob výpočtu a prehodnotenie opodstatnenosti jeho výšky a odpisu jeho hodnoty

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

2) Informácie o významných položkách majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi, pričom sa uvádza forma tohoto zabezpečenia a uvádza sa zmena reálnej hodnoty v priebehu účtovného obdobia

| Názov položky                                   | Účtovná hodnota |         | Dohodnutá cena<br>podkladového nástroja |
|---|-----------------|---------|---|
|   | pohľadávky      | záväzku |   |
| a   | b               | c       | d                                       |
| <b>Deriváty určené na obchodovanie, z toho:</b> | 0,00            | 0,00    | 0,00                                    |
|   | 0,00            | 0,00    | 0,00                                    |
|   | 0,00            | 0,00    | 0,00                                    |
|   | 0,00            | 0,00    | 0,00                                    |
|   | 0,00            | 0,00    | 0,00                                    |
| <b>Zabezpečovacie deriváty, z toho:</b>         | 0,00            | 0,00    | 0,00                                    |
|   | 0,00            | 0,00    | 0,00                                    |
|   | 0,00            | 0,00    | 0,00                                    |
|   | 0,00            | 0,00    | 0,00                                    |
|   | 0,00            | 0,00    | 0,00                                    |

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

| Názov položky                                   | Bežné účtovné obdobie                       |                | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |                |
|---|---|----------------|---|----------------|
|   | Zmena reálnej hodnoty<br>(+/-) s vplyvom na |                | Zmena reálnej hodnoty (+/-)<br>s vplyvom na     |                |
|   | výsledok<br>hospodárenia                    | vlastné imanie | výsledok<br>hospodárenia                        | vlastné imanie |
| a   | b   | c              | d   | e              |
| <b>Deriváty určené na obchodovanie, z toho:</b> | 0,00  | 0,00           | 0,00  | 0,00           |
|   | 0,00  | 0,00           | 0,00  | 0,00           |
|   | 0,00  | 0,00           | 0,00  | 0,00           |
|   | 0,00  | 0,00           | 0,00  | 0,00           |
| <b>Zabezpečovacie deriváty, z toho:</b>         | 0,00  | 0,00           | 0,00  | 0,00           |
|   | 0,00  | 0,00           | 0,00  | 0,00           |
|   | 0,00  | 0,00           | 0,00  | 0,00           |
|   | 0,00  | 0,00           | 0,00  | 0,00           |

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

## 3) Informácia o záväzkoch

a) celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov

| Názov položky   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov | 0,00                  | 0,00   |

b) celková suma zabezpečených záväzkov, opis a spôsob zabezpečenia záväzkov

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

## 4) Informácie o vlastných akciách

a)

|                                    |  |
|------------------------------------|--|
| Dôvod nadobudnutia vlastných akcií |  |
|------------------------------------|--|

b.1)

| Nadobudnuté počas ÚO |                  |                         | Prevedené počas ÚO |                  |                         |
|----------------------|------------------|-------------------------|--------------------|------------------|-------------------------|
| Počet                | Menovitá hodnota | %hodnota na upísanom ZI | Počet              | Menovitá hodnota | %hodnota na upísanom ZI |
| 0                    | 0,00             | 0,00                    | 0                  | 0,00             | 0,00                    |
| 0                    | 0,00             | 0,00                    | 0                  | 0,00             | 0,00                    |
| 0                    | 0,00             | 0,00                    | 0                  | 0,00             | 0,00                    |

b.2)

| Nadobudnuté počas ÚO |         | Prevedené na inú osobu počas ÚO |         |
|----------------------|---------|---------------------------------|---------|
| Počet                | Hodnota | Počet                           | Hodnota |
| 0                    | 0,00    | 0                               | 0,00    |
| 0                    | 0,00    | 0                               | 0,00    |
| 0                    | 0,00    | 0                               | 0,00    |

c)

| V držbe k poslednému dňu ÚO |                  |                     |                        |
|-----------------------------|------------------|---------------------|------------------------|
| Počet                       | Menovitá hodnota | Nadobúdacia hodnota | %podiel na upísanom ZI |
| 0                           | 0,00             | 0,00                | 0,00                   |
| 0                           | 0,00             | 0,00                | 0,00                   |
| 0                           | 0,00             | 0,00                | 0,00                   |

5) Kapitálový fond z príspevkov podľa § 123 ods. 2 a § 217a Obchodného zákonníka účtovná jednotka vytvorila:

Bežné obdobie

Nie

Predchádzajúce obdobie

Nie

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

6) Informácia o sume a dôvodoch vzniku jednotlivých položiek nákladov alebo výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

| Názov položky   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| <b>Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:</b> | 0,00                  | 0,00   |
| predaný tovar   | 368867,85             | 725361,37                                    |
| IT služby   | 208622,95             | 18195,62                                     |
| osobné náklady  | 1700737,57            | 2947232,29                                   |
| čistiace a upratovacie služby                             | 100037,91             | 287032,47                                    |
| cestovné  | 91430,13              | 176129,22                                    |
| <b>Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:</b>  | 0,00                  | 0,00   |
| tržby z predaja služieb                                   | 2829667,16            | 4603928,76                                   |
| tržby za tovar  | 630685,07             | 1234229,05                                   |
|   | 0,00                  | 0,00   |
|   | 0,00                  | 0,00   |
|   | 0,00                  | 0,00   |

**Článok V - Informácie o iných aktívach a iných pasívach**

1) Informácie o iných aktívach a pasívach – podmienený majetok a záväzky

a) Podmienený majetok

| Druh podmieneného majetku   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Práva zo servisných zmlúv   | 0,00                  | 0,00   |
| Práva z poisťných zmlúv   | 0,00                  | 0,00   |
| Práva z koncesionárskych zmlúv  | 0,00                  | 0,00   |
| Práva z licenčných zmlúv  | 0,00                  | 0,00   |
| Práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov | 0,00                  | 0,00   |
| Práva z privatizácie  | 0,00                  | 0,00   |
| Práva zo súdnych sporov   | 0,00                  | 0,00   |
| Iné práva   | 0,00                  | 0,00   |

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

b) Podmienené záväzky (uvádza sa i hodnota podmienených záväzkov voči spriazneným osobám – čl.V bod 2)

| Druh podmieneného záväzku                 | Bežné účtovné obdobie |                                 |
|---|-----------------------|---------------------------------|
|   | Hodnota celkom        | Hodnota voči spriazneným osobám |
| Zo súdnych rozhodnutí                     | 0,00                  | 0,00                            |
| Z poskytnutých záruk                      | 0,00                  | 0,00                            |
| Zo všeobecne záväzných právnych predpisov | 0,00                  | 0,00                            |
| Zo zmluvy o podriadenom záväzku           | 0,00                  | 0,00                            |
| Z ručenia                                 | 0,00                  | 0,00                            |
| Iné podmienené záväzky                    | 0,00                  | 0,00                            |

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

## 2) Ostatné finančné povinnosti

| Druh podmieneného záväzku                 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                                 |
|---|--|---------------------------------|
|   | Hodnota celkom                               | Hodnota voči spriazneným osobám |
| Zo súdnych rozhodnutí                     | 0,00   | 0,00                            |
| Z poskytnutých záruk                      | 0,00   | 0,00                            |
| Zo všeobecne záväzných právnych predpisov | 0,00   | 0,00                            |
| Zo zmluvy o podriadenom záväzku           | 0,00   | 0,00                            |
| Z ručenia                                 | 0,00   | 0,00                            |
| Iné podmienené záväzky                    | 0,00   | 0,00                            |

## 3) Podsúvahové účty

| Názov položky              | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------|-----------------------|--|
| Prenajatý majetok          | 0,00                  | 0,00   |
| Majetok prijatý do úschovy | 0,00                  | 0,00   |
| Pohľadávky z opcí          | 0,00                  | 0,00   |
| Záväzky z opcí             | 0,00                  | 0,00   |
| Odpísané pohľadávky        | 0,00                  | 0,00   |
| Iné položky                | 0,00                  | 0,00   |

## Článok VI - Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

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

## Článok VII - Ostatné informácie

1) Informácie o práve poskytovať služby vo verejnom záujme

2) Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby

3) Informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci

*[Handwritten signatures]*