

audítorská spoločnosť

AUDIT Team

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
o overení účtovnej závierky zostavenej
k **31.12.2023** spoločnosti
IMPA Bratislava, a.s.

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

štatutárnemu orgánu a majiteľom spoločnosti

IMPA Bratislava, a. s.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti IMPA Bratislava, a. s., Panónska cesta 23, 851 04 Bratislava, IČO: 35 731 851, (ďalej len Spoločnosť) ktorá obsahuje súčasť účtovnej závierky a to súvahu k 31. decembru 2023, výkaz ziskov a strát za rok, ktorý sa k uvedenému dátumu skončil a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2023 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 názor

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 (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) a o zmene a doplnení zákona o účtovníctve v znení neskorších predpisov 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 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 zachovávame 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 obídienie internej kontroly.

- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť auditorské 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 auditorských dôkazov záver o tom, 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 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 auditorských 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 zváženie, 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. Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2023 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok a výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Bratislava, 28. júna 2024

Audit team, spol. s r. o.
Hattalova 12, Bratislava
Licencia SKAU 151



Ing. Miriam Lehocká
Licencia SKAU 840




Ing. Alžbeta Daňová
Licencia SKAU 584
zodpovedný audítor

Súčasťou správy je: Účtovná závierka podnikateľov v podvojnóm účtovníctve

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 3

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

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

Á Ä B Ć 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 1 4 1 0 9 4 1 | X riadna | malá | od 1 | 2 0 2 3 |
| IČO | | | do 12 | 2 0 2 3 |
| 3 5 7 3 1 8 5 1 | mimoriadna | X veľká | od 1 | 2 0 2 2 |
| SK NACE | priebežná | (vyznačí sa x) | do 12 | 2 0 2 2 |
| 4 5 . 1 1 . 0 | | | | |

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

I M P A B r a t i s l a v a , a . s .

Sídlo účtovnej jednotky

| Ulica | Číslo |
|--|---------------------|
| P a n ó n s k a c e s t a | 2 3 |
| PSČ | Obec |
| 8 5 1 0 4 | B r a t i s l a v a |
| Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti | |
| O b c h o d n ý r e g i s t e r M e s t s k é h o s ú d u B A I | |
| I I , O d d i e l : S a , v l o ž k a č í s l o 1 5 6 4 / B | |
| Telefónne číslo | Faxové číslo |
| 0 9 1 5 9 7 9 1 3 5 | / |
| E-mailová adresa | |
| b o t h o v a @ i m p a . s k | |

| | | |
|---------------------|----------------|--|
| Zostavená dňa: | Schválená dňa: | Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou: |
| 1 8 . 0 6 . 2 0 2 4 | . . 2 0 | |

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



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



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



| Ozna- čenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------|---|----------------------|--------------------------------------|-----------------|---|
| | | | 1 | 2 | |
| | | | Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2 | Netto | |
| 8. | Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/ | 29 | | | |
| 9. | Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA) | 30 | | | |
| 10. | Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/ | 31 | | | |
| 11. | Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/ | 32 | | | |
| B. | Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71 | 33 | 1 8 7 0 5 0 1 2 | 1 8 5 4 3 2 9 1 | |
| | | | 1 6 1 7 2 1 | | 1 0 1 2 0 6 1 9 |
| B.I. | Zásoby súčet (r. 35 až r. 40) | 34 | 8 7 4 7 9 4 3 | 8 6 1 5 6 9 7 | |
| | | | 1 3 2 2 4 6 | | 4 9 4 6 5 1 8 |
| B.I.1. | Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/ | 35 | 3 0 5 5 7 0 | 2 9 4 9 6 0 | |
| | | | 1 0 6 1 0 | | 3 3 8 2 9 3 |
| 2. | Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/ | 36 | 8 0 7 6 2 | 8 0 7 6 2 | |
| | | | | | 5 0 7 9 5 |
| 3. | Výrobky (123) - /194/ | 37 | | | |
| 4. | Zvieratá (124) - /195/ | 38 | | | |
| 5. | Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/ | 39 | 8 2 9 2 5 4 0 | 8 1 7 0 9 0 4 | |
| | | | 1 2 1 6 3 6 | | 4 4 8 3 5 6 3 |
| 6. | Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/ | 40 | 6 9 0 7 1 | 6 9 0 7 1 | |
| | | | | | 7 3 8 6 7 |
| B.II. | Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52) | 41 | 1 9 0 8 6 0 9 | 1 9 0 8 6 0 9 | |
| | | | | | 1 2 8 1 6 8 0 |
| B.II.1. | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45) | 42 | | | |



| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------|---|----------------------|-----------------------|---------------|---|
| | | | 1 | 2 | |
| | | | Brutto - časť 1 | Netto | Netto |
| | | | Korekcia - časť 2 | | |
| 1.a. | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 43 | | | |
| 1.b. | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 44 | | | |
| 1.c. | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 45 | | | |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 46 | | | |
| 3. | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 47 | 7 3 4 3 3 7 | 7 3 4 3 3 7 | 2 8 1 8 5 6 |
| 4. | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 48 | | | |
| 5. | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/ | 49 | | | |
| 6. | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A) | 50 | | | |
| 7. | Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/ | 51 | 1 1 7 4 2 7 2 | 1 1 7 4 2 7 2 | 9 9 9 8 2 4 |
| 8. | Odložená daňová pohľadávka (481A) | 52 | | | |
| B.III. | Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65) | 53 | 6 8 9 2 7 6 3 | 6 8 6 3 2 8 8 | 1 2 2 9 8 4 9 |
| B.III.1. | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57) | 54 | 5 6 5 9 2 7 7 | 5 6 2 9 8 0 2 | 7 2 7 1 2 5 |
| 1.a. | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 55 | | | |
| 1.b. | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 56 | | | |



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



| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------|---|----------------|-------------------------|---------------|--|
| | | | 1 | 2 | 3 |
| | | | Brutto - časť 1 | Netto | Netto |
| | | | Korekcia - časť 2 | | |
| B.V. | Finančné účty r. 72 + r. 73 | 71 | 1 1 5 5 6 9 7 | 1 1 5 5 6 9 7 | 2 6 6 2 5 7 2 |
| B.V.1. | Peniaze (211, 213, 21X) | 72 | 8 6 4 4 2 | 8 6 4 4 2 | 1 5 1 4 3 5 |
| 2. | Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261) | 73 | 1 0 6 9 2 5 5 | 1 0 6 9 2 5 5 | 2 5 1 1 1 3 7 |
| C. | Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78) | 74 | 1 2 8 1 7 4 2 | 1 2 8 1 7 4 2 | 7 0 2 0 5 6 |
| C.1. | Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A) | 75 | | | |
| 2. | Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A) | 76 | 2 1 6 0 5 | 2 1 6 0 5 | 1 5 5 3 0 |
| 3. | Prijmy budúcich období dlhodobé (385A) | 77 | | | |
| 4. | Prijmy budúcich období krátkodobé (385A) | 78 | 1 2 6 0 1 3 7 | 1 2 6 0 1 3 7 | 6 8 6 5 2 6 |
| Označenie a | STRANA PASÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 4 | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
| | SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141 | 79 | 2 8 0 8 9 0 2 6 | | 1 7 5 5 5 2 4 4 |
| A. | Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100 | 80 | 8 1 0 8 0 9 0 | | 7 3 3 3 6 4 8 |
| A.I. | Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84) | 81 | 1 0 8 6 4 4 0 | | 1 0 8 6 4 4 0 |
| A.I.1. | Základné imanie (411 alebo +/- 491) | 82 | 1 0 8 6 4 4 0 | | 1 0 8 6 4 4 0 |
| 2. | Zmena základného imania +/- 419 | 83 | | | |
| 3. | Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353) | 84 | | | |
| A.II. | Emisné ážio (412) | 85 | | | |
| A.III. | Ostatné kapitálové fondy (413) | 86 | | | |
| A.IV. | Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89 | 87 | 2 1 7 2 8 8 | | 2 1 7 2 8 8 |
| A.IV.1. | Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422) | 88 | 2 1 7 2 8 8 | | 2 1 7 2 8 8 |
| 2. | Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A) | 89 | | | |



| 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 | | |
| A.V.1. | Štatutárne fondy (423, 42X) | 91 | | |
| 2. | Ostatné fondy (427, 42X) | 92 | | |
| A.VI. | Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96) | 93 | | |
| A.VI.1. | Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414) | 94 | | |
| 2. | Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415) | 95 | | |
| 3. | Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416) | 96 | | |
| A.VII. | Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99 | 97 | 6 0 2 9 9 2 1 | 4 9 5 2 2 1 7 |
| A.VII.1. | Nerozdelený zisk minulých rokov (428) | 98 | 6 0 2 9 9 2 1 | 4 9 5 2 2 1 7 |
| 2. | Neuhradená strata minulých rokov (-/429) | 99 | | |
| 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 | 7 7 4 4 4 1 | 1 0 7 7 7 0 3 |
| B. | Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140 | 101 | 1 9 1 5 8 7 4 8 | 1 0 0 9 6 5 5 2 |
| B.I. | Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117) | 102 | 3 8 1 5 3 8 | 5 8 7 2 7 6 |
| B.I.1. | Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106) | 103 | | |
| 1.a. | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A) | 104 | | |
| 1.b. | Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A) | 105 | | |
| 1.c. | Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A) | 106 | | |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 107 | | |
| 3. | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA) | 108 | | 5 8 5 3 8 |
| 4. | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA) | 109 | | |
| 5. | Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA) | 110 | 3 5 2 9 8 7 | 4 8 2 0 7 4 |
| 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 | 2 5 0 5 6 | 2 0 1 6 7 |
| 10. | Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA) | 115 | | |
| 11. | Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A) | 116 | | |
| 12. | Odložený daňový záväzok (481A) | 117 | 3 4 9 5 | 2 6 4 9 7 |



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



| Ozna- čenie a | Text b | Číslo riadku c | Skutočnosť | |
|---------------------|--|----------------------|-----------------------|---|
| | | | bežné účtovné obdobie | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| | | | 1 | 2 |
| * | Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona) | 01 | 6 1 5 2 9 9 6 2 | 4 6 2 0 0 7 0 2 |
| ** | Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09) | 02 | 6 1 9 8 5 4 0 7 | 4 6 4 8 8 5 7 1 |
| I. | Tržby z predaja tovaru (604, 607) | 03 | 5 2 8 5 7 5 3 5 | 3 8 0 8 6 7 8 8 |
| II. | Tržby z predaja vlastných výrobkov (601) | 04 | 8 3 | 5 1 3 |
| III. | Tržby z predaja služieb (602, 606) | 05 | 7 6 4 9 3 0 0 | 7 3 1 2 9 0 8 |
| IV. | Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61) | 06 | 2 7 1 1 8 | - 2 4 2 9 |
| V. | Aktivácia (účtová skupina 62) | 07 | 6 4 5 7 | 6 6 2 7 |
| VI. | Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642) | 08 | 1 0 2 3 0 4 3 | 8 0 0 4 9 1 |
| VII. | Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657) | 09 | 4 2 1 8 7 1 | 2 8 3 6 7 3 |
| ** | 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 | 6 0 6 9 4 1 3 0 | 4 5 0 4 5 1 4 4 |
| A. | Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507) | 11 | 4 9 7 8 6 6 4 0 | 3 5 4 3 4 2 4 1 |
| B. | Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503) | 12 | 3 2 1 3 7 3 4 | 2 8 8 3 7 2 6 |
| C. | Opravné položky k zásobám (+/-) (505) | 13 | 1 0 8 9 5 2 | 1 1 7 7 2 |
| D. | Služby (účtová skupina 51) | 14 | 2 8 3 6 1 8 8 | 2 6 0 5 3 0 0 |
| E. | Osobné náklady (r. 16 až r. 19) | 15 | 2 9 1 7 7 1 8 | 2 6 5 7 2 2 2 |
| E.1. | Mzdové náklady (521, 522) | 16 | 2 0 7 7 3 0 1 | 1 9 0 1 2 1 9 |
| 2. | Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523) | 17 | | |
| 3. | Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526) | 18 | 7 2 1 3 3 6 | 6 5 4 7 1 6 |
| 4. | Sociálne náklady (527, 528) | 19 | 1 1 9 0 8 1 | 1 0 1 2 8 7 |
| F. | Dane a poplatky (účtová skupina 53) | 20 | 7 9 9 5 5 | 6 8 9 2 4 |
| G. | Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23) | 21 | 7 7 7 7 0 3 | 6 1 8 2 1 4 |
| G.1. | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551) | 22 | 7 7 7 7 0 3 | 6 1 8 2 1 4 |
| 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 | 7 9 9 4 8 6 | 6 3 2 5 3 6 |
| I. | Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547) | 25 | - 6 8 4 | 1 8 0 7 |
| J. | Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557) | 26 | 1 7 4 4 3 8 | 1 3 1 4 0 2 |
| *** | Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10) | 27 | 1 2 9 1 2 7 7 | 1 4 4 3 4 2 7 |



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



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

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2023

zostavené podľa Opatrenia č.MF/23377/2014-74 (FS č.12/2014), ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre veľké účtovné jednotky a subjekty verejného záujmu

Článok I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1) Základné informácie o účtovnej jednotke:

| | |
|----------------------------|--|
| Obchodné meno: | IMPA Bratislava, a.s. |
| Sídlo: | Panónska cesta 23, , 851 0 Bratislava |
| Právna forma: | akciová spoločnosť |
| Dátum vzniku: | 08.09.1997 |
| Hlavný predmet podnikania: | - nákup a predaj motorových vozidiel - nákup a predaj súčiastok a príslušenstva motorových vozidiel - opravy motorových vozidiel - prenájom motorových vozidiel |
| Subjekt verejného záujmu: | |
| Účtovné obdobie: | 2023 |

Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (2 ZoU)

(Do veľkostnej skupiny veľká účtovná jednotka patrí taká, ktorá za dve po sebe idúce účtovné obdobia spĺňa aspoň dve z troch podmienok – suma netto aktív presiahla 4 000 000 eur, čistý obrat presiahol 8 000 000 eur a priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia presiahol 50).

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Áno/Nie |
|---------------------|-----------------------|--|---------|
| Netto aktíva celkom | 28.089.026 | 17.555.244 | Áno |
| Čistý obrat celkom | 61.529.962 | 45.200.702 | Áno |
| Počet zamestnancov | 97,00 | 89,00 | Áno |

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

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

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

Účtovná závierka spoločnosti k 31.decembru 2022, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 5.9.2023.

4) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka spoločnosti k 31.decembru 2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1.januára 2023 do 31.decembra 2023.

5) 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 (najvyšší stupeň konsolidácie):

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

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

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

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

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

IMPA Bratislava, a.s. je materskou účtovnou jednotkou účtovnej jednotky IMPA Šamorín, s.r.o., Panónska cesta 23, Bratislava 851 04 a účtovnej jednotky IMPA Žilina, s.r.o., Panónska cesta 23, 851 04 Bratislava a je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa paragrafu 22 ods. 10 a 12 zákona 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

6. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia a v predchádzajúcom účtovnom období

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia | 96,37 | 89,31 |
| Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 97 | 89 |
| - počet vedúcich zamestnancov | 6 | 6 |

Článok II - INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1) Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti minimálne 12 mesiacov po zvierkovom dni v zmysle § 7 ods. 4 zákona o účtovníctve. Ak by tento predpoklad nebol splnený, uvedie sa aj dopad do účtovnej závierky (napr. zrušenie dlhodobých rezerv):

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

3) Informácia o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahne, pričom sa uvádza finančný vplyv týchto transakcií na účtovnú jednotku, ak sú riziká alebo prínosy vyplývajúce z týchto transakcií významné a ak uvedenie týchto rizík alebo prínosov je potrebné na účely posúdenia finančnej situácie účtovnej jednotky (napr. súdne spory, zmluvy, časovo limitované licencie a oprávnenia, podmínkové kombinácie, záväzky investovať, dopad legislatívy, celkový pokles v hospodárskom segmente):

4) Spôsob a určenie oceňovania majetku a záväzkov:

a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov (§ 25 ZoU):

| P.č. | Názov položky | Spôsob oceňovania |
|-------|---|-------------------------------|
| 1. | Dlhodobý nehmotný majetok externe kúpený: | Obstarávacia cena |
| 2. | Dlhodobý nehmotný majetok interne vytvorený: | Vlastné náklady |
| 3. | Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom): | Reprodukčná obstarávacia cena |
| 4. | Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený: | Obstarávacia cena |
| 5. | Dlhodobý hmotný majetok interne vytvorený: | Vlastné náklady |
| 6. | Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom): | Reprodukčná obstarávacia cena |
| 7. | Dlhodobý finančný majetok: | Obstarávacia cena |
| 8. | Zásoby obstarané kúpou: | Obstarávacia cena |
| 9. | Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou: | Vlastné náklady |
| 10. | Zásoby obstarané inak (darom): | Reprodukčná obstarávacia cena |
| 11. | ZV a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj: | Menovitá hodnota |
| 12.1. | Vlastné pohľadávky: | Menovitá hodnota |
| 12.2. | Kúpené pohľadávky: | Obstarávacia cena |
| 13. | Krátkodobý finančný majetok: | Obstarávacia cena |
| 14. | Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy: | Menovitá hodnota |
| 15. | Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov: | Menovitá hodnota |
| 16. | Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy: | Menovitá hodnota |
| 17. | Deriváty: | Menovitá hodnota |
| 18. | Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi: | Menovitá hodnota |
| 19. | Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci: | Obstarávacia cena |
| 20. | Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov: | Menovitá hodnota |

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

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

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

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

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

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

Komentár k oceňovaniu majetku a záväzkov:

- Opravné položky k majetku, okrem dlhobehlej pohľadávky a dlhobehlej pôžičky, stanovila ÚJ odborným odhadom bonity klienta.
- Opravnú položku k dlhobehlej pohľadávke a opravnú položku k dlhobehlej pôžičke ÚJ stanovila metódou odúčročenia na súčasnú hodnotu (§ 18/6 PU; § 21/6 PU).
- Rezervy ocenila ÚJ kalkulačnou metódou kvalifikovaného odhadu ich menovitej hodnoty na pokrytie budúcich záväzkov.
- ÚJ počas účtovného obdobia (§ 25 ZoU), ani k závierkovému dňu (§ 27 ZoU) nepoužila ocenenie realnou hodnotou – lebo nemala k tomu vecnú náplň.
- ÚJ nepoužila dobrovoľné oceňovanie obchodných podielov metódou vlastného imania (§ 27/9 ZoU).
- ÚJ používa pri oceňovaní úbytku rovnakého druhu zásob a cenných papierov – vážený aritmetický priemer (§ 25/5 ZoU; § 22/1 PU).
- ÚJ používa pri oceňovaní prírastku cudzej meny v hotovosti alebo na bankový účet – zmenarenský kurz konkrétnej banky (§ 24/3 ZoU).
- ÚJ používa pri oceňovaní úbytku cudzej meny v hotovosti alebo z bankového účtu – základné pravidlo (D-1), teda kurz zo dňa predchádzajúceho dňu účtovného prípadu (§ 24/2/a; § 24/6 ZoU).

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

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného morálneho opotrebenia. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1.700,-€ a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v tabuľke.

Od 1.1.2015 vstúpili do platnosti zmeny v odpisových skupinách. Pribudli dve nové odpisové skupiny 5 a 6, a súčasne sa zmenil počet rokov odpisovania v niektorých skupinách. Zrýchlený spôsob odpisovania je možné využiť len v odpisovej skupine 2 a 3. Na základe týchto zmien bola budova (keďže obchodné priestory a priestory pre servis a sklady predstavujú viac ako 50% celkovej plochy) preradená do odpisovej skupiny č.5 ale počet rokov sa nezmenil – zostalo 20 rokov.

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

| Dlhodobý hmotný a nehmotný odpisovaný majetok | Číslo účtu | Doba odpisovania (počet rokov) | Odpisová sadzba (%) | Metóda odpisovania |
|---|------------|--------------------------------|---------------------|--------------------|
| Software | 013 | 5 | 20 | lineárna |
| Ostatný DNM | 019 | rôzna | 100 | jednorázový odpis |
| Stavby | 021 | 12 - 40 | 8,33 - 2,50 | lineárna |
| Počítacie s príslušenstvom | 022.AE | 4 | 25 | lineárna |
| Dopravné prostriedky | 022.AE | 4 | 25 | lineárna |
| Ostatné stroje | 022.AE | 1 - 4 | 25 - 8,33 | lineárna |
| Ostatný dlhodobý hmotný majetok | 029 | rôzna | 100 | jednorázový odpis |

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

| Opis účtovného prípadu | Suma | MD/DAL | Vplyv na výsledok | Vplyv na vlastné imanie |
|------------------------|------|--------|-------------------|-------------------------|
| | | | | |

Článok III – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

1.) Informácie k položkám aktív súvahy

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

| Dlhodobý nehmotný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | SPOLU |
|---------------------------|-----------------------|---------|------------------|----------|-------------|----------------|-----------------------|--------|
| | Náklady na vývoj | Softvér | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstaranie DNM | Poskyt. predd. na DNM | |
| <i>Prvotné ocenenie</i> | | | | | | | | |
| Stav na začiatku ÚO | | 16.898 | | | | | | 16.898 |
| Prírastky | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | |
| Stav na konci ÚO | | 16.898 | | | | | | 16.898 |
| <i>Opravy</i> | | | | | | | | |
| Stav na začiatku ÚO | | 16.898 | | | | | | 16.898 |
| Prírastky | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Stav na konci ÚO | | 16.898 | | | | | | 16.898 |
| <i>Opravné položky</i> | | | | | | | | |
| Stav na začiatku ÚO | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Stav na konci ÚO | | | | | | | | |
| <i>Zostatková hodnota</i> | | | | | | | | |
| Stav na začiatku ÚO | | | | | | | | |
| Stav na konci ÚO | | | | | | | | |

| Dlhodobý nehmotný majetok | Bezprostredne účtovné obdobie | | | | | | | SPOLU |
|---------------------------|-------------------------------|---------|------------------|----------|-------------|----------------|-----------------------|--------|
| | Náklady na vývoj | Softvér | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstaranie DNM | Poskyt. predd. na DNM | |
| <i>Prvotné ocenenie</i> | | | | | | | | |
| Stav na začiatku ÚO | | 16.898 | | | | | | 16.898 |
| Prírastky | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | |
| Stav na konci ÚO | | 16.898 | | | | | | 16.898 |
| <i>Opravy</i> | | | | | | | | |
| Stav na začiatku ÚO | | 16.898 | | | | | | 16.898 |
| Prírastky | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Stav na konci ÚO | | 16.898 | | | | | | 16.898 |
| <i>Opravné položky</i> | | | | | | | | |
| Stav na začiatku ÚO | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Stav na konci ÚO | | | | | | | | |
| <i>Zostatková hodnota</i> | | | | | | | | |
| Stav na začiatku ÚO | | | | | | | | |
| Stav na konci ÚO | | | | | | | | |

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

| Dlhodobý hmotný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | | SPOLU |
|---------------------------|-----------------------|-----------|-----------------------|-----------------------|------------------------|-------------|----------------|-----------------|------------|
| | Pozemky | Stavby | Samost. veci a súbory | Pestovateľské porasty | Stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstaranie DHM | Preddav. na DHM | |
| <i>Privatné ocenenie</i> | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku UO | 1.466.437 | 4.335.799 | 3.896.314 | | | | | | 9.698.550 |
| Prírastky | | 48.867 | 2.888.989 | | | | 3.184.383 | | 6.122.239 |
| Úbytky | | | 1.319.125 | | | | | | 1.319.125 |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci UO | 1.466.437 | 4.384.666 | 5.466.177 | | | | 246.527 | | 11.563.807 |
| <i>Oprávky</i> | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku UO | | 1.839.092 | 3.074.654 | | | | | | 4.913.746 |
| Prírastky | | 221.669 | 1.431.289 | | | | | | 1.652.958 |
| Úbytky | | | 1.319.125 | | | | | | 1.319.125 |
| Stav na konci UO | | 2.060.761 | 3.185.818 | | | | | | 5.247.579 |
| <i>Opravné položky</i> | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku UO | | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Stav na konci UO | | | | | | | | | |
| <i>Zostatková hodnota</i> | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku UO | 1.466.437 | 2.496.707 | 821.660 | | | | | | 4.784.804 |
| Stav na konci UO | 1.466.437 | 2.323.905 | 2.279.359 | | | | 246.527 | | 6.316.228 |

| Dlhodobý hmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | | SPOLU |
|---------------------------|--|-----------|-----------------------|-----------------------|------------------------|-------------|----------------|-----------------|-----------|
| | Pozemky | Stavby | Samost. veci a súbory | Pestovateľské porasty | Stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstaranie DHM | Preddav. na DHM | |
| <i>Privatné ocenenie</i> | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku UO | 1.466.437 | 4.335.799 | 3.692.014 | | | | | | 9.484.250 |
| Prírastky | | | 1.092.269 | | | | 1.092.269 | | 2.184.538 |
| Úbytky | | | 877.989 | | | | 1.092.269 | | 1.970.238 |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci UO | 1.466.437 | 4.335.799 | 3.896.314 | | | | | | 9.698.550 |
| <i>Oprávky</i> | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku UO | | 1.619.799 | 2.855.329 | | | | | | 4.485.128 |
| Prírastky | | 219.293 | 1.087.294 | | | | | | 1.306.587 |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Stav na konci UO | | 1.839.092 | 3.074.654 | | | | | | 4.913.746 |
| <i>Opravné položky</i> | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku UO | | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Stav na konci UO | | | | | | | | | |
| <i>Zostatková hodnota</i> | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku UO | 1.466.437 | 2.716.000 | 816.685 | | | | | | 4.999.122 |
| Stav na konci UO | 1.466.437 | 2.496.707 | 821.660 | | | | | | 4.784.804 |

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

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

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

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

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

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

d) Majetok, ktorým je goodwill - dôvod jeho vzniku, spôsob výpočtu a prehodnotenie opodstatnenosti jeho výšky a odpisu jeho hodnoty:

e) Výskumná a vývojová činnosť účtovnej jednotky.

| Názov položky | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|-------------------------------|----------------------------------|
| Náklady na výskum | |
| Neaktivované náklady na vývoj | |
| Aktivované náklady na vývoj | |

f) Informácie o štruktúre dlhodobého finančného majetku (DFM) a jeho umiestnení v členení v nadväznosti na položky súvahy, ak prostredníctvom tohto umiestnenia vykonáva v

| Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|--|-----------------------|---|---|------------------------------------|---------------------|
| | Podiel ÚJ na ZI v % | Podiel na iných zložkách vlastného imania ÚJ. | Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ | Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej | Účtovná hodnota DFM |
| <i>CP a podiely v prepojenej ÚJ – podielová účasť v dcérskej ÚJ s rozhodujúcim vplyvom</i> | | | | | |
| IMPA Samorin, s.r.o. | 100 | 100 | 6.672 | | 464.715 |
| IMPA Žilina, s.r.o. | 100 | 100 | 6.640 | | 1.481.349 |
| <i>CP a podiely, okrem PUJ - podielová účasť v inej ÚJ s podstatným vplyvom - nad 20 %</i> | | | | | |
| IMPA SLOVAKIA, s.r.o. | 33.33 | 33.33 | 5.100 | | 1.700 |
| <i>CP a podiely – zmluvne dohodnuté zdieľanie rozhodujúceho vplyvu</i> | | | | | |
| Dlhodobý finančný majetok | | | | | 1.947.764 |

g,i,j) Informácie o dlhodobom finančnom majetku v členení podľa jednotlivých položiek súvahy na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky a presuny tohto majetku

V auguste 2019 bola poskytnutá záloha na nákup obchodného podielu

| Dlhodobý finančný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | | | | |
|---------------------------|-----------------------|----------------------------|----------------------|-------------|--------------------|-----------------|---------------------|-----------------------|----------------|------------|-----------|
| | Podielová účasť v PUJ | Podielová účasť, okrem PUJ | Ostatné CP a podiely | Pôžičky PUJ | Pôžičky, okrem PUJ | Ostatné pôžičky | Dlhové CP a ostatný | Pôžičky a ostatný DFM | Účty v bankách | Obstaranie | SPOLU |
| <i>Prvotné ocenenie</i> | | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku | 1.946.064 | 1.700 | | | | | | | | | 1.947.764 |
| Prírastky | | | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | | | | |
| Stav na konci | 1.946.064 | 1.700 | | | | | | | | | 1.947.764 |
| <i>Opravné položky</i> | | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku | | | | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | | | |
| Stav na konci | | | | | | | | | | | |
| <i>Účtovná hodnota</i> | | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku | 1.946.064 | 1.700 | | | | | | | | | 1.947.764 |
| Stav na konci | 1.946.064 | 1.700 | | | | | | | | | 1.947.764 |

| Dlhodobý finančný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | | | | |
|---------------------------|--|----------------------------|----------------------|-------------|--------------------|-----------------|---------------------|-----------------------|----------------|------------|-----------|
| | Podielová účasť v PUJ | Podielová účasť, okrem PUJ | Ostatné CP a podiely | Pôžičky PUJ | Pôžičky, okrem PUJ | Ostatné pôžičky | Dlhové CP a ostatný | Pôžičky a ostatný DFM | Účty v bankách | Obstaranie | SPOLU |
| <i>Prvotné ocenenie</i> | | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku | 1.946.064 | 1.700 | | | | | | | | | 1.947.764 |
| Prírastky | | | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | | | | |
| Stav na konci | 1.946.064 | 1.700 | | | | | | | | | 1.947.764 |
| <i>Opravné položky</i> | | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku | | | | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | | | |
| Stav na konci | | | | | | | | | | | |
| <i>Účtovná hodnota</i> | | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku | 1.946.064 | 1.700 | | | | | | | | | 1.947.764 |
| Stav na konci | 1.946.064 | 1.700 | | | | | | | | | 1.947.764 |

Vysvetlivky k dlhodobému finančnému majetku (DFM):

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

h) Ocenenie dlhodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka reálnou hodnotou (RH) alebo metódou vlastného imania (VI) podľa § 27

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

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

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

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

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

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

| Zásoby | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|---|---------------------------------------|---------------|---|--|------------------------------------|
| | Stav OP na začiatku účtovného obdobia | Tvorba OP | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav OP na konci účtovného obdobia |
| Materiál | 23.295 | 10.610 | | 23.295 | 10.610 |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | | | | | |
| Výrobky | | | | | |
| Tovar | | 121.636 | | | 121.636 |
| Nehnuteľnosť na predaj | | | | | |
| Zásoby spolu | 11.523 | 23.295 | | 11.523 | 23.295 |

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

Zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou (nakupované zásoby) ktorá zahŕňa cenu obstarávania a náklady súvisiace s obstaraním (prepravu, poistné, provízie, a pod.)
Nakupované zásoby náhradných dielov sú oceňované váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien a tovar - motorové vozidlá sa pri vyskladnení používajú metóda FIFO.
Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

| Zásoby | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|---|----------------------------------|
| Materiál | 305.570 |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | 80.762 |
| Tovar | 8.292.539 |
| Nehnutelnosť na predaj | 0 |
| Poskytnuté preddávky na zásoby | 69.071 |
| | 8.747.942 |

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

1. Všeobecné údaje, s to:

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

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

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

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

1da. Výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj sa uskutočňuje na pozemku vo vlastníctve objednávateľa:

1db. Objednávateľovi nevzniká nárok na odstúpenie od zmluvy s právom vrátenia peňažných prostriedkov:

1dc. Pri nedokončení dohodnutej výstavby zhotoviteľom nehnuteľnosť zostáva objednávateľovi:

1dd. Zmluva opravňuje objednávateľa zmeniť zhotoviteľa s prípadnou sankciou a najmä si iného zhotoviteľa na dokončenie nehnuteľnosti:

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

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

| Neukončená zákazková výstavba nehnuteľností | Za bežné účtovné obdobie | Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného |
|---|--------------------------|---|
| Celková suma vynaložených nákladov | | |
| Celková suma vykázaných ziskov | | |
| Suma prijatých preddávok | | |
| Suma zadržanej platby | | |

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

| Pohľadávky | Bežné účtovné obdobie | | | | Stav OP na konci účtovného obdobia |
|---------------------------|-----------------------|-----------|------------------------|------------------------|------------------------------------|
| | Stav OP na začiatku | Tvorba OP | Zúčtovanie OP z dôvodu | Zúčtovanie OP z dôvodu | |
| Dlhodobé pohľadávky | | | | | |
| z toho: dlhé pohľadávky | | | | | |
| z toho: ostatné dlhé | | | | | |
| Krátkodobé pohľadávky | 32.226 | 20.136 | 22.887 | | 29.475 |
| z toho: krátke pohľadávky | | | | | |
| z toho: ostatné krátke | 32.226 | 20.136 | 22.887 | 0 | 29.475 |

Najvýznamnejšie prechodne znehodnotené pohľadávky a výška opravnej položky:

| Dížnik | Menovitá hodnota pohľadávky | Opravná položka | OP (%) |
|---------------------|-----------------------------|-----------------|--------|
| BEK Autogruppe GmbH | 9.337,93 | 9.337,93 | 100% |

Komentár k opravným položkám k pohľadávkam:

Dôvod tvorby :

Dôvod zúčtovania :

Spôsob výpočtu :

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

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | | |
|--|-----------------------|----------------------|------------------|
| | do lehoty splatnosti | po lehote splatnosti | pohľadávky spolu |
| Dlhodobé pohľadávky | 1.908.609 | | 1.908.609 |
| Krátkodobé pohľadávky | 646.912 | 4.982.890 | 5.629.802 |
| Dlhodobá pohľadávka v hodnote 1.029.711,46€ voči spoločnosti Banský dom, s.r.o. nie je ručená. | | | |

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | |
|-----------------------|--|----------------------|------------------|
| | do lehoty splatnosti | po lehote splatnosti | pohľadávky spolu |
| Dlhodobé pohľadávky | 1.281.680 | | 1.281.680 |
| Krátkodobé pohľadávky | 809.885 | 419.964 | 1.229.849 |

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

| Opis predmetu záložného práva | Bežné účtovné obdobie | |
|---|-----------------------|--------------------|
| | Hodnota predmetu | Hodnota pohľadávky |
| Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia | | |
| Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo | X | |
| Hodnota pohľadávok, s obmedzeným právom s nimi nakladať | X | |

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

| Titul | Účtovná základňa | Daňová základňa | Rozdiel | Sadzba dane % | Odložená daňová pohľadávka |
|-----------------------------------|------------------|-----------------|----------|---------------|----------------------------|
| Dočasný rozdiel zostatkových cien | | | | 21 | 0 |
| Nedaňové opravné položky (mat.) | | | | 21 | 0 |
| Nedaňové opravné položky (pohl.) | | | | 21 | 0 |
| Nedaňové rezervy | | | | 21 | |
| Odpočet daňovej straty | x | | | 21 | |
| Závazky (náklady) podmienené | | | | 21 | |
| Iné ... | | | | 21 | 0 |
| SPOLU: | x | x | X | x | 0 |

Komentár k odloženej daňovej pohľadávke:

t) Informácie o zložkách krátkodobého finančného majetku :

| Zložka krátkodobého fin. majetku | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné |
|----------------------------------|-----------------------|--------------------------------------|
| Krátkodobý FM v PUJ | | |
| Krátkodobý FM, okrem PUJ | | |
| Vlastné akcie a vlastné podiely | | |
| Obstaranie krátkodobého FM | | |
| SPOLU : | | |

Vysvetlivky: PUJ - Prepojené účtovné jednoty

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

| Krátkodobý fin. majetok | RH/VI | Suma | MD/DAL | Vplyv na výsledok | Vplyv na imanie |
|-------------------------------------|-------|------|--------|-------------------|-----------------|
| CP a podiely (§ 27/1 ZoU) | RH | | | | x |
| Podiely – účet 061.062 (§ 27/9 ZoU) | VI | | | x | |

v) Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku (KFM) za účtovné obdobie.

| Krátkodobý finančný majetok | Stav OP na začiatku ÚO | Tvorba OP | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z | Stav OP na konci ÚO |
|-----------------------------|------------------------|-----------|---|--|---------------------|
| KFM v PUJ (R67 súvahy) | | | | | |
| KFM, bez PUJ (R68) | | | | | |
| Vlastné akcie a podiely | | | | | |
| Obstarávaný KFM (R70) | | | | | |
| SPOLU (R66 súvahy): | | | | | |

w) Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

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

x) Informácie o vlastných akciách.

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

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

| Názov položky | Suma za účtovné obdobie |
|---|-------------------------|
| Náklady budúcich období dlhodobé, z toho: | |
| | |
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | 21.605 |
| poistenie | 6.635 |
| úroky | 2.035 |
| licencie, domény, prístupy.... | 6.802 |
| kancelárske potreby | 322 |
| diaľničné známky | 5.063 |
| ostatné | 748 |
| Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho: | 0 |
| Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho: | 1.260.137 |
| bonusy k NV od Škoda Auto Slovensko, s.r.o. | 1.195.139 |
| odávateľské bonusy k ND | 64.998 |

2) Informácie k položkám - FASIV SÚVAHY

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

- Opis základného imania najmä - počet akcií (podielov), ich menovitá hodnota, práva spojené s jednotlivými druhmi akcií (podielov), splatené základné imanie;
- Hodnota upísaného vlastného imania - počet a menovitá hodnota akcií (podielov) upísaných počas účtovného obdobia a iný titul zmeny vlastného imania počas účtovného obdobia;
- Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázané v predchádzajúcom účtovnom období;

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|--|
| Účtovný zisk | 1.077.703 |
| Rozdelenie účtovného zisku | Bežné účtovné obdobie |
| Prídel do zákonného rezervného fondu | |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov | |
| Prídel do sociálneho fondu | |
| Prídel na zvýšenie základného imania | |
| Uhrada straty minulých období | |
| Prevod do nerozdeleneho zisku minulých rokov | |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | |
| Iné | |
| Spolu | 1.077.703 |

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|--|
| Účtovná strata | 1.195.562 |
| Vysporiadanie účtovnej straty | Bežné účtovné obdobie |
| Zo zákonného rezervného fondu | |
| Zo štatutárnych a ostatných fondov | |
| Z nerozdeleneho zisku minulých rokov | |
| Uhrada straty spoločníkmi, členmi | |
| Prevod do neuhradenej straty minulých rokov | |
| Iné | |
| Spolu | 1.195.562 |

- Prehľad o sumách, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania, najmä zmeny reálnej hodnoty majetku, zmeny hodnoty
- Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní;

6. Navrhnuté rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty:

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

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|--------------------------------------|------------------------------------|---------|----------|----------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| Dlhodobé rezervy, z | | | | | |
| Krátkodobé rezervy, z | 78.127 | 102.295 | 78.053 | 64 | 102.295 |
| na nevyčerpané dovolenky v roku 2023 | 51.644 | 69.013 | 51.644 | 0 | 69.013 |
| odvody k nevyč.dovolen. | 18.183 | 24.983 | 18.119 | 64 | 24.983 |
| audit za rok 2023 | 8.300 | 8.300 | 8.300 | | 8.300 |

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | |
|--------------------------------------|--|--------|----------|----------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| Dlhodobé rezervy, z | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé rezervy, z | 84.237 | 78.137 | 81.128 | 3.108 | 78.138 |
| na nevyčerpané dovolenky v roku 2022 | 55.673 | 51.655 | 54.333 | 1.340 | 51.655 |
| odvody k nevyč.dovolen. | 19.598 | 18.182 | 18.495 | 1.102 | 18.183 |
| audit za rok 2022 | 8.300 | 8.300 | 8.300 | | 8.300 |
| rezerva na audit (konsol.) | 666 | | | 666 | 0 |

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

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | | |
|-------------------------------|-----------------------|----------------------|-------------------|
| | do lehoty splatnosti | po lehote splatnosti | záväzky spolu |
| Dlhodobé záväzky | 2.000.170 | | 381.538 |
| 479-autokredit | 276.203 | 0 | 276.203 |
| 479-zostatok úveru | 76.784 | 0 | 76.784 |
| záväzky SF | 25.056 | 0 | 25.056 |
| odlož.dañ.záväzok | 3.495 | 0 | 3.495 |
| Krátkodobé záväzky | 18.653.110 | 21.803 | 18.674.913 |
| faktoring NV | 14.347.422 | 0 | 14.347.422 |
| 331-záväzky voči zamestnancom | 138.135 | 0 | 138.135 |
| 336-zúč.s org.soc.zabez. | 90.371 | 0 | 90.371 |
| 321-dodáv.f.a. | 798.269 | 21.803 | 820.072 |
| 479-autokredity | 1.559.426 | 0 | 1.559.426 |
| 47903024 | 299.420 | 0 | 299.420 |
| 4794.. | 61.346 | 0 | 61.346 |
| 361-IMPA Leas | 1.026.301 | 0 | 1.026.301 |
| ostatné | 332.420 | 0 | 332.420 |
| súčet | 20.653.280 | 21.803 | 19.056.451 |

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | |
|--------------------|--|----------------------|-------------------|
| | do lehoty splatnosti | po lehote splatnosti | záväzky spolu |
| Dlhodobé záväzky | 587.276 | 0 | 587.276 |
| Krátkodobé záväzky | 9.402.049 | 29.090 | 9.431.139 |
| súčet | 9.989.324 | 29.091 | 10.018.415 |

d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení v nadväznosti na položky súvahy.

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Dlhodobé záväzky spolu | 381.538 | 587.276 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov | 381.538 | 587.276 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov | | |
| Krátkodobé záväzky spolu | 18.674.913 | 9.431.139 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 vrátane | 18.674.913 | 9.431.139 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 1 rokov | 0 | 0 |
| súčet | 19.056.451 | 10.018.415 |

e) Hodnota záväzkov zabezpečených záložným právom alebo zabezpečených inou formou zabezpečenia, a to s uvedením formy zabezpečenia:

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

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

| Titul | Účtovná základňa | Daňová základňa | Rozdiel | Sadzba dane | Odložený daňový záväzok |
|-----------------------------------|------------------|-----------------|----------|-------------|-------------------------|
| Dočasný rozdiel zostatkových cien | 6.944.956 | 6.681.152 | 263.804 | 21% | 55.399 |
| OP k materiálom | 10.510 | 0 | -10.510 | 21% | -2.228 |
| OP k tovaru | 121.536 | 0 | -121.536 | 21% | -25.544 |
| OP k pohľadávkam | 9.605 | 0 | -9.605 | 21% | -2.017 |
| nezaplatené právne a porad.sluzby | 8.300 | 0 | -8.300 | 21% | -1.743 |
| nezaplatené nájmy | 25.790 | 0 | -25.790 | 21% | -5.416 |
| neuplatnený daň.odpis k autám v | 60.954 | 0 | -60.954 | 21% | -12.800 |
| nezaplatené provízie | 10.267 | 0 | -10.267 | 21% | -2.156 |
| Iné ... | | | | 21% | 0 |
| Spolu: | X | x | X | x | 3.495 |

Komentár k odloženému daňovému záväzku:

ÚJ má povinnosť auditu a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani (§ 10 PU).

Odložený daňový záväzok bol zaúčtovaný do nákladov (592/481).

g) Záväzky zo sociálneho fondu.

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné |
|--|-----------------------|--------------------------------------|
| Začiatkový stav sociálneho fondu (SF) | 20.167 | 16.822 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 11.061 | 10.052 |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku | | |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu | | |
| Tvorba sociálneho fondu spolu | 11.061 | 10.052 |
| Čerpanie sociálneho fondu | 6.173 | 6.708 |
| Konečný zostatok SF | 25.055 | 20.167 |

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

| Bežné účtovné obdobie | | | | | | |
|------------------------------|------|-----------------|-----------------------|---------------|---------------|-----------|
| Názov položky | mena | charakter úveru | Hodnota v cudzej mene | Hodnota v EUR | výška úroku % | Splatnosť |
| Dlhodobé bankové úvery | | | | | | |
| | | | | | | |
| Krátkodobé bankové úvery | | | | | | |
| | | | | | | |
| Krátkodobé finančné výpomoci | | | | | | |
| | | | | | | |

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

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

| Názov položky | Suma za bežné UO |
|---|--------------------|
| Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho napríklad:: | 0 |
| | |
| Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho napríklad: bonusy pre odberateľov za rok 2023 | 822.188 822.188 |
| | |
| Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho napríklad:: | 0 |
| | 0 |
| Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho napríklad:: nájomné | 54 54 |

5f) Ďalšie informácie o odloženej dani – vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred

| Bežné účtovné obdobie | | | | | |
|-----------------------|--|-------------|-----------|--|--------|
| P.č. | Názov položky | Základ dane | Suma dane | | % dane |
| 1 | Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP) | 1.012.115 | x | | x |
| 2 | Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek) | | 212.544 | | 21 |
| 3 | Pripočítateľné položky spolu (R200 DP) | 298.837 | | | |
| 4 | Odpočítateľné položky (R300 DP) | 69.635 | | | |
| 5 | Odpočet daňovej straty (R410 DP) | | | | |
| 6 | Základ dane (R500 DP): | 1.241.317 | | | |
| 7 | Upravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia) | | | | |
| 8 | Splatná daň z príjmov po úpravách: | | 250.677 | | 21 |
| 9 | Odložená daň z príjmov: | | | | |
| 10 | Celková daň z príjmov | | 250.677 | | |

| Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | |
|--|--|-------------|-----------|--|--------|
| P.č. | Názov položky | Základ dane | Suma dane | | % dane |
| 1 | Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP) | 1.365.200 | x | | x |
| 2 | Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek) | | 286.692 | | 21 |
| 3 | Pripočítateľné položky spolu (R200 DP) | 128.352 | | | |
| 4 | Odpočítateľné položky (R300 DP) | 269.798 | | | |
| 5 | Odpočet daňovej straty (R410 DP) | | | | |
| 6 | Základ dane (R500 DP): | 1.223.753 | | | |
| 7 | Upravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia) | | | | |
| 8 | Splatná daň z príjmov po úpravách: | | 256.988 | | 21 |
| 9 | Odložená daň z príjmov: | | | | |
| 10 | Celková daň z príjmov | | 256.988 | | |

Komentár:

Teoretická daň (riadok 2) – hypotetická suma dane, ak by sa počítala priamo z účtovného výsledku hospodárenia x sadzba dane, teda bez pripočítateľných a odpočítateľných
Celková daň (riadok 10) – informácia, koľko je celková daň z príjmov, teda splatná daň a odložená daň spolu.

6) Informácie o významných položkách majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi, pričom sa uvádza forma tohto zabezpečenia a uvádza sa zmena reálnej

Článok IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

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

| Typ výrobku, tovaru alebo služby | Suma výnosov | |
|----------------------------------|--------------|------------|
| | Bežný rok | Minulý rok |
| vlastné výrobky | 83 | 513 |
| služby | 7 649.300 | 7.312.908 |
| tovar | 52.857.535 | 38.086.788 |
| Spolu | 60.506.918 | 45.400.209 |

b) Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob; ak sa zmena ich stavu nerovná rozdielu medzi stavom netto na konci predchádzajúceho účtovného obdobia a stavom

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | Zmena stavu vnútroorganizačných | |
|-----------------|-----------------------|--|-----------------|---------------------------------|------------------------------|
| | Konečný zostatok | Konečný zostatok | Začiatkový stav | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce |
| Neđok. výroba a | 80 762 | 50 795 | 50 129 | 27 118 | -2 429 |
| Výrobky | | | | | |
| Zvieratá | | | | | |
| Spolu | 80 762 | 50 795 | 50 129 | 27 118 | -2 429 |
| Manka a škody | x | x | x | 1 541 | 2 299 |
| Reprezentačné | 25 507 | x | x | | |
| Dary | x | x | x | | 1 553 |
| Iné | x | x | x | | |
| Zmena stavu | x | x | x | 27 118 | -2 429 |

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

| Opis účtovného prípadu | Suma aktivovaných výnosov | |
|---|---------------------------|------------------------|
| | Bežné účtovné obdobie | Minulé účtovné obdobie |
| Aktivácia materiálu a tovaru (621) | 3 923 | 5 431 |
| Aktivácia vnútroorganizačných služieb (622) | 2 534 | 1 155 |
| Aktivácia DNM (623) | | |
| Aktivácia DHM (624) | | |
| Aktivácia - účtová skupina 62x | 6.457 | 6.625 |

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

| Opis účtovného prípadu | Suma výnosov z hospodárskej činnosti | |
|--|--------------------------------------|------------------------|
| | Bežné účtovné obdobie | Minulé účtovné obdobie |
| Tržby z predaja DHM (641) | 1 023 043 | 800 491 |
| Tržby z predaja materiálu (642) | | |
| Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania (644) | 505 | 545 |
| Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania (645) | | |
| Výnosy z odpísaných pohľadavok (646) | 500 | 1 155 |
| Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (648) | 420 756 | 231 951 |
| Sumar 64x | 1 444 914 | 1 084 182 |

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

| Opis účtovného prípadu | Suma osobných nákladov | |
|---|------------------------|------------------------|
| | Bežné účtovné obdobie | Minulé účtovné obdobie |
| Mzdové náklady | 2 077,301 | 1 901,219 |
| Ostatné osobné náklady na závislú činnosť | | |
| Sociálna poisťovňa | 721,336 | 654,716 |
| Zdravotná poisťovňa | | |
| Iné osobné a sociálne náklady | 119,081 | 101,287 |
| Osobné náklady spolu | 2 917,718 | 2 657,222 |

f) Opis a suma významných položiek finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov.

| Opis účtovného prípadu | Suma finančných nákladov | |
|---|--------------------------|------------------------|
| | Bežné účtovné obdobie | Minulé účtovné obdobie |
| Výnosy z predaja CP a podielov (661) | | |
| Výnosové úroky (662) | 78,391 | 20,823 |
| Kurzové zisky počas roku (663.AE) | | |
| Kurzové zisky k závierkovému dňu (663.AE) | | |
| Ostatné finančné výnosy | | |
| Výnosy finančnej činnosti spolu | 78,391 | 20,823 |

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

| Opis účtovného prípadu | Náklady na nákup služieb | |
|--|--------------------------|------------------------|
| | Bežné účtovné obdobie | Minulé účtovné obdobie |
| Právne, ekonomické služby, audit, notár | 457,158 | 451,922 |
| Školenia | 9,888 | 3,279 |
| Opravy a udržiavanie - budovy | 74,862 | 147,726 |
| Opravy a udržiavanie - auta | 23,629 | 15,362 |
| Opravy a udržiavanie - stroje, prístroje | 34,735 | 34,174 |
| Opravy a udržiavanie - ostatné | 8,873 | 7,371 |
| Náklady na reprezentáciu | 25,507 | 19,431 |
| Subdodávateľské služby pre odberateľov | 765,581 | 552,478 |
| Lekovanie | 643,603 | 544,732 |
| Ochrana objektov | 17,617 | 13,264 |
| Náklady na propagáciu | 135,369 | 20,954 |
| Upratovanie, odvoz odpadu a likvidácia | 42,671 | 35,319 |
| Prenajom | 377,460 | 433,498 |
| Telefónne poplatky, internet, softvér, licenčné poplatky | 85,372 | 76,506 |
| Provizie za sprostredkovanie | 82,044 | 66,263 |
| Preprava tovaru, odťahova služba, STK, EK, diaľ.známky, parkovné | 19,237 | 26,191 |
| Ostatné | 32,683 | 156,630 |
| Náklady na nákup služieb spolu: | 2.836.188 | 2.605.300 |

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

| Prenájom | ostatné náklady z hospodárskej činnosti | |
|--|---|------------------------|
| | Bežné účtovné obdobie | Minulé účtovné obdobie |
| Zostatková cena predaného DNM a DHM (541) | 799 495 | 632 536 |
| Predaný materiál (542) | | |
| Dary (543) | | 1 653 |
| Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania (544) | 22 | 77 |
| Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania (545) | 1 600 | 1 057 |
| Údaj pohľadávky (546) | 5 323 | 636 |
| Tvorba zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam (547) | -654 | 1 807 |
| Ostatné náklady na hospodárku činnosť (548) | 165 952 | 126 680 |
| Manka a škody (549) | 1 541 | 2 299 |
| Spolu skupina 54x | 973.240 | 765.745 |

i) Opis a suma významných položiek finančných nákladov a celková suma kurzových strát.

| Opis účtovného prípadu | Ostatné náklady z hospodárskej činnosti | |
|--|---|------------------------|
| | Bežné účtovné obdobie | Minulé účtovné obdobie |
| Predané cenné papiere a podiely (551) | | |
| Úroky (552) | 345 122 | 88 663 |
| Kurzové straty počas roka (553) | 76 | |
| Kurzové straty k záverečnému dňu (553) | | |
| Ostatné finančné náklady (55x) | 11 355 | 10 368 |
| SUMA | 357.553 | 99.051 |

2) Pri výnosoch a nákladoch sa uvádza výška a charakter jednotlivých položiek výnosov a nákladov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt (napr. výnosy

| Opis účtovného prípadu | Významné náklady a výnosy | |
|------------------------|---------------------------|------------------------|
| | Bežné účtovné obdobie | Minulé účtovné obdobie |
| | | |
| | | |
| | | |

3) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej závierky auditorom alebo auditorskou spoločnosťou, iné uisťovacie služby, daňové poradenstvo

| Opis účtovného prípadu | Významné náklady a výnosy | |
|---------------------------------------|---------------------------|------------------------|
| | Bežné účtovné obdobie | Minulé účtovné obdobie |
| Náklady za overenie účtovnej závierky | 8.300 | 8.300 |
| Iné uisťovacie služby | | |
| Daňové poradenstvo | | |
| Neauditorské služby | | |

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

| Opis účtovného prípadu | Položky čistého obratu | |
|---|------------------------|------------------------|
| | Bežné účtovné obdobie | Minulé účtovné obdobie |
| Tržby za vlastne výrobky (501) | 53 | 513 |
| Tržby z predaja služieb (602) | 7 549 300 | 7 512 008 |
| Tržby za tovar (504) | 52 857 535 | 38 088 791 |
| Výnosy zo zákazky (506) | | |
| Výnosy z nehmuteľnosti na predaj (607) | | |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 1 444 914 | |
| Čistý obrat celkom | 61.951.832 | 45.400.212 |

| Oblasť odbytu - geografická | Položky obratu | |
|--|-----------------------|------------------------|
| | Bežné účtovné obdobie | Minulé účtovné obdobie |
| Europska únia (typ - výrobky, tovar, služby) | 1.075.396 | 1.239.036 |
| Tretie štáty (typ - výrobky, tovar, služby) | | |
| Tuzemsko (typ - výrobky, tovar, služby) | 60.876.436 | 46.107.843 |

Článok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTIVÁCH A INÝCH PASÍVACH

1b) Podmienené záväzky – opis a hodnota podmienených záväzkov vyplývajúcich napr. zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných

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

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

3) Podsúvahové účty – uvádzajú sa informácie o významných položkách sledovaných na podsúvahových účtoch.

| Názov položky | Bežné | Bezprostredne predchádzajúce účtovné |
|---------------------------------------|-------|--------------------------------------|
| Prenajatý majetok | | |
| Majetok v nájme - operatívny prenájom | | |
| Majetok prijatý do úschovy | | |
| Pohľadávky z derivátov | | |
| Záväzky z opcií derivátov | | |
| Odpísané pohľadávky | | |
| Pohľadávky z lízingu | | |
| Záväzky z lízingu | | |
| Iné | | |

Článok VI – UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTOREMU SA ZOSTAVUJE ÚZ

- a) Rokies alebo zvýšenie tržnej ceny finančného majetku ako dôsledok okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka do ona zostavenia účtovnej zvierky s uvedením príčiny týchto zmien
- b) Dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek, ktoré nastali v dôsledku udalosti po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka do dňa zostavenia účtovnej zvierky:
- c) Zmena spoločníkov účtovnej jednotky:
- d) Prijaté rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti:
- e) Zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku:
- f) Začatie alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky, napríklad odštepného závodu, organizačnej zložky, prevádzkarne:
- g) Vydané dlhopisy a iné cenné papiere:
- h) Zlučenie, splynutie, rozdelenie a zmena právnej formy účtovnej jednotky:
- i) Mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napr. o živelné pohrome, ...
- Vedenie Spoločnosti monitoruje situáciu v súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine a možné účinky a následky na Spoločnosť. Spoločnosť neobchoduje priamo s tretími stranami, ktoré sídlia v Ruskej federácii alebo na Ukrajine, ani s osobami na zozname sankcionovaných osôb, avšak má odberateľov/dodávateľov, ktorí majú investície v týchto štátoch (alebo ktorí prevažnú časť svojich obchodov smerujú do týchto krajín). Na základe informácií, ktoré má vedenie Spoločnosti v súčasnosti k dispozícii, vedenie nepredpokladá významný výpadok dodávok (materiálu, tovarov, služieb) ani výpadok predaja svojich výrobkov/služieb v roku 2022 a nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia ÚZ).
- j) Získanie alebo odobratie licencií alebo iných povolení významných pre činnosť účtovnej jednotky:

Článok VII – INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

- 1) Informácie o transakciách medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami sa uvádzajú z dôvodu potreby užívateľov účtovnej zvierky porozumieť vplyvu
- a) **Zoznam transakcií**, ktoré sa uskutočnili medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami, pričom sa uvádza napríklad kúpa alebo predaj zásob, kúpa alebo b) **Charakteristika transakcie**, ktorou je suma, výška zostatku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, jeho zabezpečenie, opravná položka k pochybným
- c) **Samostatne sa uvádzajú transakcie so spriaznenými osobami za každú z týchto osôb:**
1. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv (vlastník nad 50 % - materská ÚJ).
 2. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci vplyv (zmluvne dohodnutý rozhodujúci vplyv) alebo podstatný vplyv (najmenej 20 %).
 3. dcérske účtovné jednotky (vlastnená inou ÚJ nad 50 %).
 4. spoločné účtovné jednotky (50 %).
 5. pridružené podniky (najmenej 20 %).
 6. kľúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej účtovnej jednotky.
 7. ostatné spriaznené osoby (napr. personálne prepojenie - blízke osoby vlastníkov alebo kľúčového manažmentu; rozhodujúci obchodní partneri alebo rozhodujúci ventila a ich

| Spriaznená osoba: | Kód druhu obchodu | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-------------------|-----------------------|--|
| Zoznam transakcií: | | | |
| IMPA Dolný Kubín, s.r.o. kúpa | 1 | 579 | 3.689 |
| IMPA Leas, s.r.o. kúpa | 1 | 0 | 1.398.293 |
| IMPA Liptovský Mikuláš, s.r.o. kúpa | 1 | 0 | 824 |
| IMPA Šamorín, s.r.o. kúpa | 1 | 42.636 | 1.625 |
| IMPA Žiar nad Hronom, s.r.o. kúpa | 1 | 0 | 1.843 |
| IMPA Žilina, s.r.o. kúpa | 1 | 2.026 | 46.520 |
| IMPA Nitra, s.r.o. kúpa | 1 | 36.069 | 0 |
| IMPA Dolný Kubín, s.r.o. predaj | 2 | 351.235 | 116.460 |
| IMPA Leas, s.r.o. predaj | 2 | 14.782.176 | 7.113.867 |
| IMPA Nitra, s.r.o. predaj | 2 | 161.032 | 0 |
| IMPA Liptovský Mikuláš, s.r.o. predaj | 2 | 10.984 | 135 |
| IMPA Šamorín, s.r.o. predaj | 2 | 13.910 | 1.815 |
| IMPA Žiar nad Hronom, s.r.o. predaj | 2 | 1.314 | 67 |
| IMPA Žilina, s.r.o. predaj | 2 | 126.279 | 54.693 |
| IMPA Dolný Kubín, s.r.o. nakúpené služby | 3 | 740 | 0 |
| IMPA Leas, s.r.o. nakúpené služby | 3 | 273.348 | 44.177 |
| IMPA Liptovský Mikuláš, s.r.o. nakúp.služ. | 3 | 18.673 | 0 |
| IMPA Šamorín, s.r.o. nakúpené služby | 3 | 8.715 | 6.060 |
| IMPA Žiar nad Hronom, s.r.o.nakúp. služby | 3 | 17.378 | 20 |
| IMPA Žilina, s.r.o. nakúpené služby | 3 | 41.295 | 82.264 |
| IMPA Nitra, s.r.o. nakúpené služby | 3 | 32.461 | 0 |
| IMPA autoalarmy, s.r.o. (nakúpené služby) | 3 | 8.301 | 374 |
| IMPA group, s.r.o. nakúpené služby | 3 | 432.000 | 432.000 |
| IMPA Dolný Kubín, s.r.o. predané služby | 3 | 2.737 | 2.552 |
| IMPA Nitra, s.r.o. predané služby | 3 | 8.007 | 0 |
| IMPA Leas, s.r.o. predané služby | 3 | 92.740 | 345.058 |
| IMPA Liptovský Mikuláš, s.r.o. pred služby | 3 | 2.100 | 23.449 |
| IMPA Šamorín, s.r.o. predané služby | 3 | 9.958 | 9.896 |
| IMPA Žiar nad Hronom, s.r.o.pred. služby | 3 | 2.826 | 27.127 |
| IMPA Žilina, s.r.o. predané služby | 3 | 109.441 | 23.960 |
| Banský dom, s.r.o. (poskytnuté služby) | 3 | 1.457 | 479 |
| IMPA group, s.r.o. predané služby | 3 | 0 | 0 |
| R1, s.r.o. (predané služby) | 3 | 0 | 0 |
| IMPA SLOVAKIA, s.r.o. nakúpené služby | 3 | 6.000 | 6.000 |
| IMPA Leas, s.r.o. nákup majetku | 4 | 0 | 0 |
| IMPA Leas, s.r.o. predaj majetku | 5 | 0 | 0 |
| IMPA Leas, s.r.o. úroky z pôžičky | 8 | 26.301 | 0 |
| IMPA group, s.r.o. | 11 | 15.430 | 0 |
| IMPA Liptovský Mikuláš, s.r.o. úrok z pôžičky | 11 | 9.912 | 5.661 |
| Banský dom, s.r.o. úroky z pôžičky | 11 | 33.805 | 11.547 |
| R1, s.r.o. úrok k poskytnutej pôžičke | 11 | 5.243 | 1.233 |
| Milan Zajac | 0 | 2.809 | 1.805 |

Vysvetlivky:

- 1 kúpa
- 2 predaj
- 3 služby
- 4 nákup majetku
- 5 predaj majetku
- 6 transfer
- 7 know-how
- 8 úver, pôžička
- 9 výpomoc
- 10 záruka
- 11 pôžičky

OSTATNE INFORMÁCIE

- 1)
- 2) Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby (§ 23d/6 ZoU):
- 3) Informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci (§ 23d/6 ZoU):

O POHYBE VLASTNEHO IMANIA

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|----------------------------------|------------------------------------|-----------|----------|---------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba | Použitie | Presuny | Stav na konci účtovného obdobia |
| Základné imanie (411) | 1 086 440 | | | | 1 086 440 |
| Zmena základného imania | | | | | |
| Emisné sžbo | | | | | |
| Ostatné kapitálové fondy | | | | | |
| Zákonný rezervný fond | 217 288 | | | | 217 288 |
| Nedieličný fond | | | | | |
| Statutárne fondy a ostatné fondy | | | | | |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 4 952 217 | 1 077 703 | | | 6 029 921 |
| Neuhradená strata minulých rokov | | | | | |
| Vyplatené dividendy | 1 077 703 | 774 441 | | | 774 441 |
| Ostatné položky vlastného imania | | | | | |
| Suma | 7 333 648 | 1 852 144 | | | 8 108 050 |

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | |
|----------------------------------|--|-----------|----------|---------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba | Použitie | Presuny | Stav na konci účtovného obdobia |
| Základné imanie | 1 086 440 | | | | 1 086 440 |
| Zmena základného imania | | | | | |
| Emisné sžbo | | | | | |
| Ostatné kapitálové fondy | | | | | |
| Zákonný rezervný fond | 217 288 | | | | 217 288 |
| Nedieličný fond | | | | | |
| Statutárne fondy a ostatné fondy | | | | | |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 3 756 655 | 1 195 562 | | | 4 952 217 |
| Neuhradená strata minulých rokov | | | | | |
| Vyplatené dividendy | 1 195 562 | 1 077 703 | | | 1 077 703 |
| Ostatné položky vlastného imania | | | | | |
| Suma | 6 255 945 | 2 273 265 | | | 7 333 648 |

| | A | B | C | D |
|----|--|---|------------------|---------------------------------|
| 1 | | | | |
| 2 | Prehľad peňažných tokov s použitím nepriamej metódy vykazovania | | | |
| 3 | | | | |
| 4 | Označ. | Názov položky | Bežné ÚO | Bezprostredne predch. ÚO |
| 5 | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti | | | |
| 6 | Z./S. | Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov | 1 012 115 | 1 365 200 |
| 7 | A.1. | <i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce hospodársky výsledok z bežnej činnosti pred zdanením</i> | 930 144 | 531 698 |
| 8 | A.1.1. | Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku | 777 703 | 618 214 |
| 9 | A.1.2. | Zostatková hodnota DNM a DHM účtovaná do nákladov na bežnú činnosť | | |
| 10 | A.1.3. | Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku | | |
| 11 | A.1.4. | Zmena stavu dlhodobých rezerv | | |
| 12 | A.1.5. | Zmena stavu opravných položiek | 108 268 | 13 579 |
| 13 | A.1.6. | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov | | |
| 14 | A.1.7. | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov | | |
| 15 | A.1.8. | Úroky účtované do nákladov | 346 122 | 88 683 |
| 16 | A.1.9. | Úroky účtované do výnosov | -78 391 | -20 823 |
| 17 | A.1.10. | Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | | |
| 18 | A.1.11. | Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | | |
| 19 | A.1.12. | Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent | -223 558 | -167 955 |
| 20 | A.1.13. | Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti | | |
| 21 | A.2. | Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu | 36 333 | -34 886 |
| 22 | A.2.1. | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti | | |
| 23 | A.2.2. | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti | 36 333 | 32 314 |
| 24 | A.2.3. | Zmena stavu zásob | | |
| 25 | A.2.4. | Zmena stavu krátkodobého FM, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peň. prostriedkov a ekvivalentov | | -67 200 |
| 26 | | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov | 1 978 592 | 1 862 012 |
| 27 | A.3. | Prijaté úroky, s výnimkou začlenených do investičných činností | 78 391 | 20 823 |
| 28 | A.4. | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou začlenených do finančných činností | -346 122 | -88 683 |
| 29 | A.5. | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou začlenených do inv. činností | | |
| 30 | A.6. | Výdavky na zaplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou začlenených do fin. činností | | |
| 31 | | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti | 1 710 861 | 1 794 152 |
| 32 | A.7. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou začlenených do inv. a fin. činností | -260 676 | -256 988 |
| 33 | A.8. | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť | | |
| 34 | A.9. | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť | | |
| 35 | A. | Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti | 1 450 185 | 1 537 164 |
| 36 | Peňažné toky z investičnej činnosti | | | |
| 37 | B.1. | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku | | |
| 38 | B.2. | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku | -3 184 383 | -1 092 269 |
| 39 | B.3. | Výdavky na obstar. dlhod. cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách | | |
| 40 | B.4. | Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku | | |
| 41 | B.5. | Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku | 1 023 043 | 800 491 |
| 42 | B.6. | Príjmy z predaja dlhod. CP a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou peňažných ekvivalentov | | |
| 43 | B.7. | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku | | |
| 44 | B.8. | Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku | | |

| | A | B | C | D |
|----|--------|--|-------------------|------------------|
| 45 | B.9. | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých ÚJ, ktorá je súčasťou kons. celku | | |
| 46 | B.10. | Prijmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých ÚJ, ktorá je súčasťou kons. celku | | |
| 47 | B.11. | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností | | |
| 48 | B.12. | Prijmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností | | |
| 49 | B.13. | Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené obchodovanie, alebo sú považované za peňažné toky z finančnej činnosti | | |
| 50 | B.14. | Prijmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na obchodovanie, alebo sú považované za peňažné toky z finančnej činnosti | | |
| 51 | B.15. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností | | |
| 52 | B.16. | Prijmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť | | |
| 53 | B.17. | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť | | |
| 54 | B.18. | Ostatné prijmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť | | |
| 55 | B.19. | Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť | | |
| 56 | B. | Čistý peňažný tok z investičnej činnosti | -2 161 340 | -291 778 |
| 57 | | Peňažné toky z finančnej činnosti | | |
| 58 | C.1. | Peňažné toky vo vlastnom imaní | | |
| 59 | C.1.1. | Prijmy z upísaných akcií a obchodných podielov | | |
| 60 | C.1.2. | Prijmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo FO, ktorá je útvornou jednotkou | | |
| 61 | C.1.3. | Prijaté preňažné dary | | |
| 62 | C.1.4. | Prijmy z úhrad straty spoločníkmi | | |
| 63 | C.1.5. | Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov | | |
| 64 | C.1.6. | Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou | | |
| 65 | C.1.7. | Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky | | |
| 66 | C.1.8. | Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania | | |
| 67 | C.2. | Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti | | |
| 68 | C.2.1. | Prijmy z emisie dlhových cenných papierov | | |
| 69 | C.2.2. | Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov | | |
| 70 | C.2.3. | Prijmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti | | |
| 71 | C.2.4. | Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti | | |
| 72 | C.2.5. | Prijmy z prijatých pôžičiek | | |
| 73 | C.2.6. | Výdavky na splácanie pôžičiek | | |
| 74 | C.2.7. | Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci | | |
| 75 | C.2.8. | Prijmy z ost. dlhod. záväzkov a krátk. záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti | | |
| 76 | C.2.9. | Výdavky na splácanie ost. dlhod. záväzkov a krátk. záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti | | |
| 77 | C.3. | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností | | |
| 78 | C.4. | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností | | |
| 79 | C.5. | Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené obchodovanie, alebo sú považované za peňažné toky z investičnej činnosti | | |
| 80 | C.6. | Prijmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené obchodovanie, alebo sú považované za peňažné toky z investičnej činnosti | | |
| 81 | C.7. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností | | |
| 82 | C.8. | Prijmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť | | |
| 83 | C.9. | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť | | |
| 84 | C. | Čisté peňažné toky z finančnej činnosti | | |
| 85 | D. | Čisté zvýšenie alebo zníženie peňažných prostriedkov | -1 506 875 | 1 606 396 |
| 86 | E. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia | 2 662 572 | 1 056 176 |

| | A | B | C | D |
|----|----|---|-----------|-----------|
| 87 | F. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 1 155 697 | 2 662 572 |
| 88 | G. | Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | | |
| 89 | H. | Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 1 155 697 | 2 662 572 |

