



**AUDIT ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY**  
k 31. decembru 2016

P.G.A. spol. s r.o.

## SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkom a konateľom spoločnosti  
P.G.A. spol. s r.o.:

### Názor

1. Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti P.G.A. spol. s r.o. (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2016, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.
2. Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2016 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

3. Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku *Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky*. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

### Iná skutočnosť

4. Spoločnosť nespĺňa veľkostné kritériá pre povinný audit účtovnej závierky v zmysle zákona o účtovníctve, a teda nemusí ani vypracovať výročnú správu. Pre audit účtovnej závierky sa rozhodla dobrovoľne.

### Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

5. 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 nesprávosti, 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**

6. 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 obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybnit' schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných

do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.

- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.



**BDO Audit, spol. s r. o.**  
Licencia UDVA č. 339



**Ing. Monika BABINCOVÁ**  
Licencia UDVA č. 1063



26. mája 2017  
Zochova 6-8  
Bratislava, Slovenská republika

Úč POD

# ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 6

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú 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 Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

|   |                              |                            |  |
|---|------------------------------|----------------------------|--|
| Daňové identifikačné číslo<br>2 0 2 1 7 5 7 9 1 4 | Účtovná závierka<br>X riadna | Účtovná jednotka<br>X malá | Mesiac Rok<br>od 1 2 0 1 6   |
| IČO<br>3 5 8 6 7 4 9 3                            | mimoriadna                   | veľká                      | Za obdobie<br>do 1 2 2 0 1 6   |
| SK NACE<br>6 8 . 3 2 . 0                          | priebežná                    | (vyznačí sa x)             | Bezprostredne predchádzajúce obdobie<br>od 1 2 0 1 5<br>do 1 2 2 0 1 5 |

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

P . G . A . s p o l . s r o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

ALSTROVA

Číslo

6 4 7 7 / 2 0 2

PSČ

Obec

8 3 1 0 6 BRATISLAVA

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Z á p i s o R - O k r e s n ý s ú d B r a t i s l a v a I v

l o ž k a č . 2 9 8 7 3 0 / B

Telefónne číslo

0 2 6 8 2 0 1 3 1 1

Faxové číslo

0 2 6 8 2 0 1 3 3 3

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

0 3 . 0 4 . 2 0 1 7

Schválená dňa:

. . 2 0

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

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



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



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



| Označenie a | STRANA AKTÍV<br>b   | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie |                   | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |         |
|-------------|---|----------------|-----------------------|-------------------|--|---------|
|             |   |                | 1                     | Brutto - časť 1   | Netto 2                                      | Netto 3 |
|             |   |                |                       | Korekcia - časť 2 |  |         |
| 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             | 6 3 2 8 5 6           | 5 9 2 4 2 1       |  |         |
|             |   |                | 4 0 4 3 5             |                   | 5 7 4 3 5 1                                  |         |
| B.I.        | Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)   | 34             | 1 1 6 3 7 7           | 1 1 6 3 7 7       |  |         |
|             |   |                |                       |                   | 1 1 6 3 7 7                                  |         |
| B.I.1.      | Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/   | 35             |                       |                   |  |         |
| 2.          | Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/   | 36             | 1 1 6 3 7 7           | 1 1 6 3 7 7       |  |         |
|             |   |                |                       |                   | 1 1 6 3 7 7                                  |         |
| 3.          | Výrobky (123) - /194/   | 37             |                       |                   |  |         |
| 4.          | Zvieratá (124) - /195/  | 38             |                       |                   |  |         |
| 5.          | Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/   | 39             |                       |                   |  |         |
| 6.          | Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/  | 40             |                       |                   |  |         |
| B.II.       | Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)  | 41             |                       |                   |  |         |
| B.II.1.     | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)  | 42             |                       |                   |  |         |



| Označenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b   | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |           | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|----------------|---|----------------------|-----------------------|-----------|---|
|                |   |                      | 1                     | 2         |   |
|                |   |                      |                       |           |   |
|                |   |                      | Brutto - časť 1       | Netto 2   |   |
|                |   |                      | 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                   |                       |           |   |
| 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                   |                       |           |   |
| 8.             | Odložená daňová pohľadávka (481A)   | 52                   |                       |           |   |
| B.III.         | Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)  | 53                   | 1 1 0 5 1 9           | 7 0 0 8 4 |   |
|                |   |                      | 4 0 4 3 5             |           | 5 5 9 4 1                                       |
| B.III.1.       | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)  | 54                   | 1 1 0 5 1 9           | 7 0 0 8 4 |   |
|                |   |                      | 4 0 4 3 5             |           | 5 5 9 4 1                                       |
| 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<br>b  | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie                |           | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------|--|----------------|--------------------------------------|-----------|--|
|              |  |                | 1                                    | 2         |  |
|              |  |                | Brutto - časť 1<br>Korekcia - časť 2 | Netto     |  |
|              |  |                | Netto 3                              |           |  |
| 1.c.         | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/  | 57             | 1 1 0 5 1 9                          | 7 0 0 8 4 |  |
|              |  |                | 4 0 4 3 5                            |           | 5 5 9 4 1                                    |
| 2.           | Čistá hodnota zákazky (316A)   | 58             |                                      |           |  |
| 3.           | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/  | 59             |                                      |           |  |
| 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             |                                      |           |  |
| 8.           | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)  | 64             |                                      |           |  |
| 9.           | Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/   | 65             |                                      |           |  |
| <b>B.IV.</b> | <b>Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)</b>  | <b>66</b>      |                                      |           |  |
| 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<br>Korekcia - časť 2 | Netto       |  |   |
| B.V.        | Finančné účty r. 72 + r. 73                     | 71             | 4 0 5 9 6 0                          | 4 0 5 9 6 0 | 4 0 2 0 3 3                                  |   |
| B.V.1.      | Peniaze (211, 213, 21X)                         | 72             | 1 0 5 4                              | 1 0 5 4     | 3 2 7 5                                      |   |
| 2.          | Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)             | 73             | 4 0 4 9 0 6                          | 4 0 4 9 0 6 | 3 9 8 7 5 8                                  |   |
| C.          | Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)        | 74             | 5 0 0 4                              | 5 0 0 4     | 1 1 4 7                                      |   |
| C.1.        | Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)   | 75             |                                      |             |  |   |
| 2.          | Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A) | 76             | 5 5 6                                | 5 5 6       | 1 1 4 7                                      |   |
| 3.          | Prijmy budúcich období dlhodobé (385A)          | 77             |                                      |             |  |   |
| 4.          | Prijmy budúcich období krátkodobé (385A)        | 78             | 4 4 4 8                              | 4 4 4 8     |  |   |

| Označenie a | STRANA PASÍV b  | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|-------------|---|----------------|-------------------------|--|
|             | <b>SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY</b> r. 80 + r. 101 + r. 141                 | 79             | 6 7 2 3 3 8 9           | 6 6 8 7 4 1 1                                  |
| A.          | Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100 | 80             | 5 9 1 1 8 9 6           | 5 8 4 4 2 9 9                                  |
| A.I.        | Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)  | 81             | 3 3 1 9 4 0             | 3 3 1 9 4 0                                    |
| A.I.1.      | Základné imanie (411 alebo +/- 491)   | 82             | 3 3 1 9 4 0             | 3 3 1 9 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             | 4 1 3 3 9 1 8           | 4 1 3 3 9 1 8                                  |
| A.IV.       | Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89  | 87             | 8 3 7 9 4               | 8 3 7 9 4                                      |
| A.IV.1.     | Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)               | 88             | 8 3 7 9 4               | 8 3 7 9 4                                      |
| 2.          | Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)                 | 89             |                         |  |



| Označenie a | STRANA PASÍV<br>b   | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie<br>4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie<br>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 účasťí (+/- 415)   | 95             |                            |   |
| 3.          | Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení (+/- 416)  | 96             |                            |   |
| A.VII.      | Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99  | 97             | 1 2 9 4 6 4 8              | 1 2 9 8 6 7 4                                     |
| A.VII.1.    | Nerozdelený zisk minulých rokov (428)   | 98             | 1 2 9 4 6 4 8              | 1 2 9 8 6 7 4                                     |
| 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            | 6 7 5 9 6                  | - 4 0 2 7   |
| B.          | Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140  | 101            | 8 0 9 9 4 0                | 8 4 3 1 1 2                                       |
| B.I.        | Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)  | 102            | 5 5 5 6                    | 1 0 4 4 4   |
| 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            |                            |   |
| 4.          | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)                                  | 109            |                            |   |
| 5.          | Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)   | 110            |                            |   |
| 6.          | Dlhodobé prijaté preddavky (475A)   | 111            |                            |   |
| 7.          | Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)  | 112            |                            |   |
| 8.          | Vydané dlhopisy (473A/-/255A)   | 113            |                            |   |
| 9.          | Záväzky zo sociálneho fondu (472)   | 114            |                            | 4   |
| 10.         | Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)   | 115            |                            |   |
| 11.         | Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)   | 116            |                            |   |
| 12.         | Odložený daňový záväzok (481A)  | 117            | 5 5 5 6                    | 1 0 4 4 0   |



| Označenie a | STRANA PASÍV<br>b   | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie<br>4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie<br>5 |
|-------------|---|----------------|----------------------------|---|
| B.II.       | Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120  | 118            |                            |   |
| 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            | 7 9 8 6 1 6                | 8 2 7 3 5 9                                       |
| B.IV.1.     | Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)   | 123            | 1 3 6 7 7 8                | 1 6 0 0 7 4                                       |
| 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 3 6 7 7 8                | 1 6 0 0 7 4                                       |
| 2.          | Čistá hodnota zákazky (316A)  | 127            |                            |   |
| 3.          | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)   | 128            |                            |   |
| 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 5 0 0 0 0                | 6 5 0 0 0 0                                       |
| 6.          | Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)   | 131            | 3 0 1 7                    | 3 0 3 7   |
| 7.          | Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)  | 132            | 1 9 9 7                    | 2 0 0 9   |
| 8.          | Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)  | 133            | 6 7 5 8                    | 1 2 1 7 3   |
| 9.          | Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)  | 134            |                            |   |
| 10.         | Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)  | 135            | 6 6                        | 6 6   |
| B.V.        | Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138  | 136            | 5 7 6 8                    | 5 3 0 9   |
| B.V.1.      | Zákonné rezervy (323A, 451A)  | 137            | 2 1 2 5                    | 1 6 6 0   |
| 2.          | Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)   | 138            | 3 6 4 3                    | 3 6 4 9   |
| 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            | 1 5 5 3                    |   |
| C.1.        | Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)   | 142            |                            |   |
| 2.          | Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)   | 143            |                            |   |
| 3.          | Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)  | 144            |                            |   |
| 4.          | Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)  | 145            | 1 5 5 3                    |   |



| Ozna-<br>čenie<br>a | Text<br>b  | Číslo<br>riadku<br>c | Skutočnosť            |   |
|---------------------|--|----------------------|-----------------------|---|
|                     |  |                      | bežné účtovné obdobie | bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie |
|                     |  |                      | 1                     | 2   |
| *                   | Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)   | 01                   | 6 1 2 5 2 3           | 5 9 7 7 6 0                                     |
| **                  | Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)  | 02                   | 6 6 3 0 9 1           | 8 5 0 2 9 7                                     |
| I.                  | Tržby z predaja tovaru (604, 607)  | 03                   | 1 2 5 6               | 5 9 4   |
| II.                 | Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)   | 04                   |                       |   |
| III.                | Tržby z predaja služieb (602, 606)   | 05                   | 6 1 1 2 6 7           | 5 9 7 1 6 6                                     |
| IV.                 | Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)  | 06                   |                       | 5 3 0   |
| V.                  | Aktivácia (účtová skupina 62)  | 07                   |                       | 1 5 3 4 0 4                                     |
| VI.                 | Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)                  | 08                   |                       |   |
| VII.                | Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)  | 09                   | 5 0 5 6 8             | 9 8 6 0 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                   | 5 9 6 7 5 9           | 8 7 8 8 0 1                                     |
| A.                  | Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)   | 11                   |                       | 8 6 0   |
| B.                  | Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)                                  | 12                   | 4 5 6 5 8             | 6 5 1 3 8                                       |
| C.                  | Opravné položky k zásobám (+/-) (505)  | 13                   |                       |   |
| D.                  | Služby (účtová skupina 51)   | 14                   | 9 9 0 6 5             | 1 9 2 8 2 0                                     |
| E.                  | Osobné náklady (r. 16 až r. 19)  | 15                   | 6 9 1 5 7             | 6 7 1 9 8                                       |
| E.1.                | Mzdové náklady (521, 522)  | 16                   | 4 9 6 9 6             | 4 8 3 9 2                                       |
| 2.                  | Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)   | 17                   |                       |   |
| 3.                  | Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)  | 18                   | 1 7 4 9 2             | 1 7 0 3 3                                       |
| 4.                  | Sociálne náklady (527, 528)  | 19                   | 1 9 6 9               | 1 7 7 3   |
| F.                  | Dane a poplatky (účtová skupina 53)  | 20                   | 1 2 3 2 9 7           | 1 5 1 5 3 2                                     |
| G.                  | Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)             | 21                   | 2 2 3 2 4 0           | 3 8 1 3 5 2                                     |
| G.1.                | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)   | 22                   | 2 2 3 2 4 0           | 3 8 1 3 5 2                                     |
| 2.                  | Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)                          | 23                   |                       |   |
| H.                  | Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)                                      | 24                   |                       |   |
| I.                  | Opravné položky k pohládkam (+/-) (547)  | 25                   | 3 2 0                 | 1 2 8 6   |
| J.                  | Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)                                    | 26                   | 3 6 0 2 2             | 1 8 6 1 5                                       |
| ***                 | Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)  | 27                   | 6 6 3 3 2             | - 2 8 5 0 4                                     |



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



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

Poznámky Úč POD 3-01

IČO:35867493

DIČ:2021757914

## Všeobecné informácie

(1)

|                |                                       |
|----------------|---------------------------------------|
| Obchodné meno: | P.G.A. spol. s.r.o.                   |
| Sídlo:         | Alstrova 6477/202 , 831 06 Bratislava |

Opis vykonávanej činnosti účtovnej jednotky: integrované logistické služby

|     |   |            |   |
|-----|---|------------|---|
| (2) | Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce ÚO | 30.6..2016 |   |
| (3) | Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky                          | Riadna     | X |
|     |   | Mimoriadna |   |
|     | Dôvod mimoriadnej účtovnej závierky                                   |            |   |

|     |  |   |                                      |
|-----|--|---|--------------------------------------|
| (4) | Údaje o skupine účtovných jednotiek:     |   |                                      |
|     | ÚJ nie je súčasťou konsolidovaného celku | X | ÚJ je súčasťou konsolidovaného celku |
|     | ÚJ nie je materskou účtovnou jednotkou   | X | ÚJ je materskou účtovnou jednotkou   |

- a) obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka,
- b) obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka, a ktorá je tiež začlenená do skupiny účtovných jednotiek uvedených v písmene a),
- c) adresa, kde sa môže vyžiadať kópia konsolidovaných účtovných závierok uvedených v písmenách a) a b),
- 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, pričom sa uvádzajú
1. pri oslobodení podľa § 22 ods. 8 zákona obchodné meno a sídlo materskej účtovnej jednotky zostavujúcej konsolidovanú účtovnú závierku podľa osobitných predpisov
  2. pri oslobodení podľa § 22 ods. 10 a 12 zákona obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek.

|     |  |   |
|-----|--|---|
| (5) | Priemerný prepočítaný počet zamestnancov bežné účtovné obdobie           | 3 |
|     | Priemerný prepočítaný počet zamestnancov bezprostredne predchádzajúce ÚO | 3 |

## Informácie o orgánoch spoločnosti

## Predstavenstvo (Konatelia)

Prokúra: Guido Gennasio ( od 6.11.2003)

|   |                  |    |    |
|---|------------------|----|----|
| a) Výška jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení pre členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu ÚJ |                  |    |    |
| Druh záruky   | Štatutárny orgán | BO | PO |
|   |                  |    |    |
|   |                  |    |    |

Poznámky Úč POD 3-01

IČO:35867493

DIČ:2021757914

| b) Pôžičky poskytnuté členom štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu ÚJ          |                  |          |    |    |
|---|------------------|----------|----|----|
|   | Štatutárny orgán | Úrok v % | BO | PO |
| 1. Celková suma poskytnutých pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia                      |                  |          |    |    |
|   |                  |          |    |    |
| 2. Celková suma splatených pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia                        |                  |          |    |    |
|   |                  |          |    |    |
| 3. Celková suma odpustených pôžičiek a odpísaných pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia |                  |          |    |    |
|   |                  |          |    |    |

| d) Celková suma použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely členmi štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, ktoré je potrebné vyúčtovať |                  |    |    |
|--|------------------|----|----|
| Plnenie na súkromné účely k vyúčtovaniu  | Štatutárny orgán | BO | PO |
|  |                  |    |    |
|  |                  |    |    |

*Informácie o prijatých postupoch*

|     |  |     |   |     |  |
|-----|--|-----|---|-----|--|
| (1) | Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti | ÁNO | X | NIE |  |
|-----|--|-----|---|-----|--|

|     |   |                  |                       |                |                       |     |   |
|-----|---|------------------|-----------------------|----------------|-----------------------|-----|---|
| (2) | Zmeny účtovných zásad a účtovných metód         |                  |                       | ÁNO            |                       | NIE | X |
|     | Zmena účtovných zásad a účtovných metód (popis) | Dôvod uplatnenia | Vplyv (+/-) zmeny na: |                |                       |     |   |
|     |   |                  | Hodnotu majetku       | Vlastné imanie | Výsledok hospodárenia |     |   |
|     |   |                  |                       |                |                       |     |   |
|     |   |                  |                       |                |                       |     |   |

(3) Informácia o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe, pričom sa uvádza finančný vplyv týchto transakcií na účtovnú jednotku, ak sú riziká alebo prínosy vyplývajúce z týchto transakcií významné a ak uvedenie týchto rizík alebo prínosov je potrebné na účely posúdenia finančnej situácie účtovnej jednotky.

|     |  |  |   |
|-----|--|--|---|
| (4) | Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov vrátane určenia rozhodujúcich účtovných                     |  |   |
|     | a)   |  |   |
|     | Obstarávacou cenou   |  |   |
|     | 1. hmotný majetok s výnimkou hmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou                             |  | X |
|     | 2. zásoby s výnimkou zásob vytvorených vlastnou činnosťou  |  | X |
|     | 3. podiely na ZI obchodných spoločností, deriváty a cenné papiere okrem cenných papierov, podielov na ZI |  |   |

Poznámky Úč POD 3-01

IČO:35867493

DIČ:2021757914

|  |   |
|--|---|
| obchodných spoločností, ktoré nemajú podobu cenného papiera a derivátov            |   |
| 4. pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do ZI |   |
| 5. nehmotný majetok s výnimkou nehmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou,  | X |
| 6. záväzky pri ich prevzatí  | X |

| Vlastnými nákladmi                               |  |
|--|--|
| 1. hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou   |  |
| 2. zásoby vytvorené vlastnou činnosťou           |  |
| 3. nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou |  |
| 4. príchovky a prírastky zvierat                 |  |

| Menovitou hodnotou              |   |
|---------------------------------|---|
| 1. peňažné prostriedky a ceniny | X |
| 2. pohľadávky pri ich vzniku    | X |
| 3. záväzky pri ich vzniku       | X |

| Reálnou hodnotou   |  |
|--|--|
| 1. majetok a záväzky nadobudnuté kúpou podniku alebo jeho časti                                    |  |
| 2. majetok a záväzky nadobudnuté vkladom podniku, jeho časti a majetok a záväzky nadobudn. zámenou |  |
| 3. cenné papiere, deriváty a podiely na základnom imaní  |  |

| Úbytok zásob rovnakého druhu sa účtuje v ocenení   |   |
|--|---|
| Cenou zistenou váženým aritmetickým priemerom  |   |
| Metódou FIFO   |   |
| Obstarávacia cena zásob sa rozdeľuje na cenu za ktoré sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním(VON).           | X |
| Pri vyskladnení sa VON rozpušťaajú nasledovne : $VON/(PS \text{ zásob} + \text{ príjem zásob}) \times \text{ výdaj zásob}$ | X |

|  |   |
|--|---|
| Výdavky budúcich období a príjmy budúcich období (menovitá hodnota) sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.  | X |
| Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.   | X |
| Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci - v ocenení rovnajúcom istine a náklady súvisiace s obstaraním  | X |
| Daň z príjmov splatná – daň sa určuje z účtovného zisku pred zdanením, po úpravách na daňové účely podľa zákona o daniach z príjmov pri sadzbe 22 %  | X |
| Náklady a výnosy časovo rozlišujú. Časovo sa nerozlišujú náklady a výnosy, ak ide o nevýznamný a stále sa opakujúci účtovný prípad týkajúci sa časového rozlíšenia nákladov alebo výnosov posledného a prvého mesiaca účtovného obdobia. | X |

| b) Určenie odhadu zníženia hodnoty majetku a tvorba opravnej položky k majetku |  |   |
|--|--|---|
| Trvalé zníženie hodnoty majetku nebolo účtované                                | X  |   |
| Opravná položka k pohľadávkam  | Podľa kritérií definovaných v zákone o daniach z príjmov   | X |
|  | Odborným odhadom podľa opodstatneného predpokladu zníženia |   |
| Opravná položka k materiálu  | Odborným odhadom   |   |
|  |  |   |
| Opravná položka k tovaru   |  |   |

|  |   |   |
|--|---|---|
| c) <b>Určenie ocenenia záväzkov, stanovenie odhadu ocenenia rezerv</b> |   |   |
| Ocenenie záväzkov menovitou hodnotou                                   |   |   |
|  |   | X |
| Rezervy k nevyfakturovaným dodávkam                                    | Odborným odhadom na splnenie existujúcej povinnosti   | X |
| Rezervy k nevyčerpaným dovolenkám                                      | Odborným odhadom podľa stavu nevyčerpaných dovoleniek | X |
| Rezervy k nevyčerpaným dovolenkám – zdravotne a sociálne poistenie     | 35,2% z nevyčerpaných dovoleniek                      | X |

d) **Určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní reálnou hodnotou, a to: bez náplne**

- určenie ocenenia reálnou hodnotou, pričom sa uvádza aplikácia reálnej hodnoty podľa zákona; pri kvalifikovanom odhade sa uvádza stanovenie významných predpokladov slúžiacich ako základ modelov a postupov ocenenia,
- pre každú kategóriu finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom sa uvádza reálna hodnota a údaj o tom, v akej sume sa zmeny reálnej hodnoty zahrnú do výkazu ziskov a strát a v akej sume sa zahrnú vo vlastnom imaní ako oceňovacie rozdiely,
- pre každý druh derivátových finančných nástrojov informácie o rozsahu a podstate týchto nástrojov vrátane hlavných podmienok a okolností, ktoré môžu ovplyvniť sumu, časový priebeh a mieru istoty budúcich peňažných tokov,

e) **Určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi, a to: bez náplne**

- pre každý druh derivátových finančných nástrojov sa uvádza reálna hodnota týchto finančných nástrojov, ak sa môže spoľahlivo určiť ako trhová cena a informácia o rozsahu a charaktere týchto nástrojov,
- pri dlhodobom finančnom majetku, ktorý sa vykazuje vo vyššej hodnote ako je jeho reálna hodnota, sa uvádza
  - účtovná hodnota a reálna hodnota za jednotlivé položky majetku alebo skupiny týchto jednotlivých položiek majetku,
  - dôvod pre nezníženie účtovnej hodnoty vrátane povahy dôkazov pre predpoklad, že sa účtovná hodnota opätovne dosiahne,

f) **Stanovenie metódy vlastného imania - bez náplne**

|   |           |   |
|---|-----------|---|
| g) <b>Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy</b>   |           |   |
| Nehmotný majetok odpisuje účtovná jednotka počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Nehmotný majetok, ktorým sú náklady na vývoj sa odpisuje najneskôr do piatich rokov od jeho obstarania. Nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa neaktivuje okrem softvéru a nákladov na vývoj, ktoré sa aktivujú v súlade s postupmi účtovania. |           |   |
| Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje s ohľadom na opotrebovanie zodpovedajúce bežným podmienkam jeho používania. Pri tvorbe odpisového plánu sa zohľadňuje doba použiteľnosti, počet výrobkov alebo podobných jednotiek, u ktorých sa predpokladá ich získanie prostredníctvom majetku. Účtovné a daňové odpisy sa <b>rovnajú</b>  |           |   |
| Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje s ohľadom na opotrebovanie zodpovedajúce bežným podmienkam jeho používania. Pri tvorbe odpisového plánu sa zohľadňuje doba použiteľnosti, počet výrobkov alebo podobných jednotiek, u ktorých sa predpokladá ich získanie prostredníctvom majetku. Účtovné a daňové odpisy sa <b>nerovnajú</b>  |           | X |
| Dlhodobý nehmotný majetok = doba použiteľnosti viac ako rok a vstupná cena je viac ako :  | 2400,-eur | X |
| Samostatné hnutelné veci sú dlhodobým hmotným majetkom ak doba použiteľnosti je   | 1700,-eur | X |

Poznámky Úč POD 3-01

IČO:35867493

DIČ:2021757914

| viac ako rok a vstupná cena viac ako: |                  |                  |                 |                  |  |
|---------------------------------------|------------------|------------------|-----------------|------------------|--|
| Majetok                               | Odpisová skupina | Doba odpisovania | Lineárne odpisy | Zrýchlené odpisy |  |
| Samostatné hnutelné veci              | 1                | 4                | x               |                  |  |
| Samostatné hnutelné veci              | 2                | 6                | x               |                  |  |
| Budovy                                | 5a6              | 20a40            | x               |                  |  |
|                                       |                  |                  |                 |                  |  |
|                                       |                  |                  |                 |                  |  |
|                                       |                  |                  |                 |                  |  |
|                                       |                  |                  |                 |                  |  |

**Bez náplne**

| h) Informácia o poskytnutých dotáciách a ich ocenenie | EUR |
|---|-----|
|   |     |
|   |     |
|   |     |

| (5) Informácia 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. |      |                      |                             |
|--|------|----------------------|-----------------------------|
| Opis   | účet | +/- HV Bežné obdobie | +/- Vplyv na vlastné imanie |
|  |      |                      |                             |
|  |      |                      |                             |
|  |      |                      |                             |
|  |      |                      |                             |
|  |      |                      |                             |
|  |      |                      |                             |

**V roku 2016 spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období**

*Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát*

- (1) K dlhodobému nehmotnému majetku, ktorým je **goodwill alebo záporný goodwill** sa uvádza dôvod jeho vzniku, spôsob výpočtu a prehodnotenie opodstatnenosti jeho výšky a odpisu jeho hodnoty.
- (2) **Informácie o významných položkách derivátov, majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi**, pričom sa uvádza forma zabezpečenia a zmena reálnej hodnoty v priebehu účtovného obdobia. Pre každý druh derivátov sa uvádza informácia o rozsahu a povahe týchto derivátov vrátane významných podmienok, ktoré môžu ovplyvniť sumu, načasovanie a mieru istoty budúcich peňažných tokov a v tabulkovej forme informácia zobrazujúca pohyby v oceňovacích rozdieloch z ocenenia reálnou hodnotou počas účtovného obdobia. **bez náplne**

| <b>(3) Informácie o záväzkoch</b>   |    |     |
|---|----|-----|
| a) Celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov | BO | PO  |
| b) Celková suma zabezpečených záväzkov, opis a spôsoby zabezpečenia záväzkov  |    |     |
| Spôsob zabezpečenia:  |    | EUR |
| Záložné právo   |    |     |
| Inak zabezpečené.....   |    |     |
| Inak zabezpečené.....   |    |     |
| Spolu zabezpečené:  |    |     |

**(4) Informácie o vlastných akciách: bez náplne**

- a) dôvod nadobudnutia vlastných akcií počas účtovného obdobia,  
b) informácie

- 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 hodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia previedli na inú osobu,
- c) 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.

| <b>(5) Informácia o sume a dôvodoch vzniku jednotlivých položiek nákladov alebo výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, napríklad výnosy z predaja podniku alebo časti podniku, náklady z dôvodu predaja podniku alebo časti podniku, škody z dôvodu živelných pohrôm</b> |              |     |
|--|--------------|-----|
| Popis nákladov, výnosov výnimočného rozsahu  | Dôvod vzniku | EUR |
|  |              |     |
|  |              |     |

*Informácie o iných aktívach a iných pasívach***Bez náplne**

| <b>(1) Informácie k iným aktívam a iným pasívam</b> |  |     |
|---|--|-----|
| a) opis a hodnota podmieneného majetku              |  | EUR |
| Práva zo servisných zmlúv                           |  |     |
| Práva z poisťných zmlúv                             |  |     |
| Práva z licenčných zmlúv                            |  |     |
| b) opis a hodnota podmienených záväzkov             |  | EUR |
| Poskytnuté záruky za úver                           |  |     |
| Ručenie za .....                                    |  |     |
| Neobmedzené ručenie v inej spoločnosti              |  |     |
| Žaloba zo strany.....(hrozba súdneho procesu)       |  |     |
| UJ predala pohľadávky a ručí za ich vymožiteľnosť   |  |     |

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

**(2) Významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch**

|  |  |  |
|--|--|--|
| Uzatvorená zmluva o úvere (peniaze ešte neboli poskytnuté) |  |  |
| Zmluvná povinnosť odobrať množstvo produktu                |  |  |
| Pripravované generálne opravy                              |  |  |
| Pripravované investície                                    |  |  |
| Uzatvorené zmluvy s dodávateľmi o dodávkach v budúcnosti   |  |  |
|  |  |  |

**(3) Podsúvahové účty - Informácie o významných položkách prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, o pohľadávkach a záväzkoch z opcí, odpísaných pohľadávkach a podobne**

|  | Účet | EUR |
|--|------|-----|
|  |      |     |
|  |      |     |
|  |      |     |

*Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka***Charakter a finančný vplyv významných udalostí, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka do dňa zostavenia účtovnej závierky a ktoré nie sú zohľadnené v súvahe alebo vo výkaze ziskov a strát.**

|   |  |  |
|---|--|--|
| a) pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku                    |  |  |
| b) dôvody pre zmenu výšky rezerv  |  |  |
| c) dôvody pre zmenu výšky opravných položiek                                |  |  |
| d) zmena spoločníkov účtovnej jednotky,                                     |  |  |
| e) prijatie rozhodnutia o predaji ÚJ alebo jej časti,                       |  |  |
| f) zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku,                 |  |  |
| g) začatie alebo ukončenie činnosti časti ÚJ                                |  |  |
| h) vydanie dlhopisov a iných cenných papierov                               |  |  |
| i) zlúčenie, splynutie, rozdelenie a zmena právnej formy účtovnej jednotky, |  |  |
| j) mimoriadne udalosti - živelná pohroma                                    |  |  |
| k) získanie alebo odobratie licencií, iných povolení.                       |  |  |

**Po 31.12.2016 nenastali udalosti majúce významný vplyv na vecné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.**

*Ostatné informácie*

- (1) Informácia o udelení výlučného práva alebo osobitného práva, ktorým sa udelilo právo poskytovať služby vo verejnom záujme, pričom sa uvádza náhrada za túto činnosť v akejkoľvek forme, a ak sa zároveň vykonávajú aj iné činnosti, uvádzajú sa aj informácie o
- a) všetkých formách prijatej náhrady,
  - b) účtovných zásadách použitých pri pridelovaní nákladov a výnosov,
  - c) všetkých druhoch činností účtovnej jednotky.

Poznámky Úč POD 3-01

IČO:35867493

DIČ:2021757914

(2) Informácie účtovnej jednotky, na ktorú sa vzťahuje § 23d ods. 6 zákona  
(3) Informácie účtovnej jednotky, na ktorú sa vzťahuje § 23d ods. 6 zákona

**Použité skratky:**

ÚJ - účtovná jednotka

BO - bežné účtovné obdobie

PO - bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

ÚO - účtovné obdobie

X - položka sa vzťahuje na účtovnú jednotku

Uvádzané číselné údaje sú v celých eurách

Poznámky sa zostavujú tak, aby informácie v nich uvedené boli užitočné, významné, zrozumiteľné, porovnateľné a spoľahlivé. Informácie v poznámkach sa uvádzajú z pohľadu významnosti, pričom nie významné informácie sa môžu zoskupovať. Informácie v poznámkach sa uvádzajú tak, aby sa vyjadřila ekonomická realita a podstata príslušnej transakcie alebo dohody.

V poznámkach sa uvádzajú informácie, o ktorých sa účtovná jednotka dozvedela do dňa zostavenia individuálnej účtovnej závierky a má pre tieto informácie obsahovú náplň ustanovenú týmto opatrením. Obsahová náplň poznámok pozostáva z popisných informácií a číselných údajov podľa obsahovej náplne. **Ak pre niektoré časti poznámok účtovná jednotka nemá obsahovú náplň, príslušné informácie sa neuvádzajú.** V poznámkach sa môžu uvádzať informácie, ktoré sa účtovná jednotka rozhodla poskytnúť nad rámec ustanovenej obsahovej náplne. Informácie, ak je to možné sa uvádzajú v tabuľkovej forme, pričom sa uvádzajú údaje za bežné účtovné obdobie. Ak existuje údaj na porovnanie uvádzajú sa údaje aj z predchádzajúceho účtovného obdobia.

Pik M