

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 5 7 8 8 2 7 5

DIČ

2 0 2 0 2 7 8 6 2 3

**A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE****1. Založenie spoločnosti**

Spoločnosť VIKING, s.r.o.. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 3. apríla 2000 a do obchodného registra bola zapísaná 18. mája 2000 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel s.r.o., vložka 21730/B).

**2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:**

- pohostinská činnosť v zariadeniach skupiny II. a vyššie,
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod),
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti.
- organizovanie kultúrnych a iných spoločenských činností
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- reklamné a marketingové služby
- vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti

**3. Počet zamestnancov**

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

|                                                                              | 2017 | 2016 |
|------------------------------------------------------------------------------|------|------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                     | 28   | 26   |
| Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 28   | 26   |
| počet vedúcich zamestnancov                                                  | 7    | 7    |

**4. Údaje o neobmedzenom ručení**

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

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

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 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 2017 do 31. decembra 2017.

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

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená rozhodnutím jediného spoločníka Spoločnosti 20. júla 2017.

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

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 bola uložená do registra účtovných závierok 28. júna 2017.

**8. Schválenie audítora**

Spoločnosť nemá zákonnú povinnosť overovať účtovnú závierku audítorom.

**B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Konateľ: Michaela Ikrényi Lazarová, MBA  
Hrebendova 40/A  
811 02 Bratislava  
od 14.3.2009

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 7 8 8 2 7 5

DIČ 2 0 2 0 2 7 8 6 2 3

**C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2017 je takáto:

| Spoločník, akcionár   | Výška podielu na základnom imaní |     | Podiel na hlasovacích právach | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI |
|-----------------------|----------------------------------|-----|-------------------------------|------------------------------------------------|
|                       | absolútne                        | v % | v %                           | v %                                            |
| a                     | b                                | c   | d                             | e                                              |
| Optifin Invest s.r.o. | 1 100 000                        | 100 | 100                           | -                                              |
| Spolu                 | 1 100 000                        | 100 | 100                           | -                                              |

**D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU**

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Optifin Invest, s.r.o. Konsolidovanú účtovnú závierku koncernu Optifin Invest zostavuje spoločnosť Optifin Invest, s.r.o., Rusovská cesta 1, 851 01 Bratislava. Povinnosť konsolidácie skupiny vznikla zo zákona za účtovné obdobie počnúc 1.1.2008.

Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

Materská spoločnosť Optifin Invest, s.r.o., vlastní 100 % podiel v Spoločnosti a zostavuje svoju konsolidovanú účtovnú závierku podľa IFRS v znení prijatom Európskou úniou. Do tejto konsolidovanej účtovnej závierky sa zahŕňa Spoločnosť a všetky jej dcérske spoločnosti.

**E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH****(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

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

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

V účtovnom období 2017 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

**(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

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



Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 7 8 8 2 7 5

DIČ 2 0 2 0 2 7 8 6 2 3

dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

|                                  | Predpokladaná<br>doba používania<br>v rokoch | Metóda<br>odpisovania | Ročná odpisová<br>sadzba v % |
|----------------------------------|----------------------------------------------|-----------------------|------------------------------|
| Aktivované náklady na vývoj      | 5                                            | lineárna              | 20                           |
| Softvér                          | 4                                            | lineárna              | 25                           |
| Oceniteľné práva (licencia)      | 8                                            | lineárna              | 12,5                         |
| Drobný dlhodobý nehmotný majetok | rôzna                                        | jednorazový odpis     | 100                          |

Odpisy dlhodobého hmotného 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 hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

|                                | Predpokladaná<br>doba používania v rokoch | Metóda<br>odpisovania | Ročná odpisová<br>sadzba v % |
|--------------------------------|-------------------------------------------|-----------------------|------------------------------|
| Stavby                         | 40                                        | lineárna              | 2,5                          |
| Stroje, prístroje a zariadenia | 4 až 12                                   | lineárna              | 8,3 až 12,5                  |
| Dopravné prostriedky           | 4 až 6                                    | lineárna              | 16 až 30                     |
| Drobný dlhodobý hmotný majetok | rôzna                                     | jednorazový odpis     | 100                          |

## (c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely (okrem cenných papierov na obchodovanie) sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

Cenné papiere na obchodovanie sa pri ich obstaraní oceňujú reálnou hodnotou.

## (d) Zásoby

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

Obstarávací 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.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

## (e) Zákazková výroba

Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy stupňa dokončenia zákazky (angl. percentage-of-completion-method).

## (f) Zákazková výstavba nehnuteľnosti

**Zákazková výstavba nehnuteľnosti – priebežný transfer**

Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj sa vykazuje podľa metódy stupňa dokončenia.

**Zákazková výstavba nehnuteľnosti – ostatná (nie priebežný transfer)**

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 5 7 8 8 2 7 5

DIČ

2 0 2 0 2 7 8 6 2 3

Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj – ostatná (nie priebežný transfer) sa vykazuje metódou tzv. nulového zisku, t. j. zisk sa vykáže až pri predaji nehnuteľnosti.

**(g) Pohľadávky**

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

**(h) Peňažné prostriedky a ceniny**

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

**(i) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

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

**(j) Rezervy**

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

**(k) Záväzky**

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

**(l) Odložené dane**

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

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

**(m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

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

**(n) Emisné kvóty**

Bezodplatne pripísaný proporčný podiel emisných kvót v ocenení reprodukčnou obstarávacou cenou sa účtuje v prospech výnosov budúcich období.

Zúčtovanie výnosov budúcich období sa uskutočňuje v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pripísaných emisných kvót z dôvodu ich predaja alebo tvorby rezervy alebo splnenia povinnosti odovzdania emisných kvót.

Nakúpené emisné kvóty sa oceňujú obstarávacou cenou.

**(o) Dotácie zo štátneho rozpočtu**

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Dotácie na hospodársku činnosť Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

**(p) Prenájom (lízing)**

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.



Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 5 | 7 | 8 | 8 | 2 | 7 | 5 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 2 | 7 | 8 | 6 | 2 | 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ťarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb zníženými o nerealizované finančné náklady.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenájatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

## (q) Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo na inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

## (r) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

## (s) Cudzia mena

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

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

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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

## (t) Výnosy

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

## F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

## 1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 je uvedený v tabuľkách, ktoré tvoria prílohu týchto poznámok.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 7 8 8 2 7 5

DIČ 2 0 2 0 2 7 8 6 2 3

Na žiadny dlhodobý hmotný a dlhodobý nehmotný majetok nie je zriadeného záložné právo.  
Spoločnosť nevynaložila žiadne náklady na výskum a vývoj.

## 2. Pohľadávky

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

| Pohľadávky                                                               | Bežné účtovné obdobie (rok 2017) |                         |                                                             |                                                                      |                                    |
|--------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|-------------------------|-------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
|                                                                          | Stav opravnej položky k 1.1.2017 | Tvorba opravnej položky | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav opravnej položky k 31.12.2017 |
| a                                                                        | b                                | c                       | d                                                           | e                                                                    | f                                  |
| Pohľadávky z obchodného styku                                            | 0                                | 3 600                   | 0                                                           | 0                                                                    | 3 600                              |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 0                                | 0                       | 0                                                           | 0                                                                    | 0                                  |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku                         | 0                                | 0                       | 0                                                           | 0                                                                    | 0                                  |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                          | 0                                | 0                       | 0                                                           | 0                                                                    | 0                                  |
| Iné pohľadávky                                                           | 0                                | 0                       | 0                                                           | 0                                                                    | 0                                  |
| <b>Pohľadávky spolu</b>                                                  | <b>0</b>                         | <b>3 600</b>            | <b>0</b>                                                    | <b>0</b>                                                             | <b>3 600</b>                       |

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Pohľadávky k 31.12.2017                                                  | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| a                                                                        | b                   | c                    | d                |
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>                                               |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku                                            | 0                   | 0                    | 0                |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 0                   | 0                    | 0                |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku                         | 0                   | 0                    | 0                |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                          | 0                   | 0                    | 0                |
| Iné pohľadávky                                                           | 0                   | 0                    | 0                |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                         | <b>0</b>            | <b>0</b>             | <b>0</b>         |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                                             |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku                                            | 20 549              | 7 833                | 28 381           |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 152                 | 0                    | 152              |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku                         | 0                   | 0                    | 0                |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                          | 0                   | 0                    | 0                |
| Sociálne poistenie                                                       | 0                   | 0                    | 0                |
| Daňové pohľadávky a dotácie                                              | 0                   | 0                    | 0                |
| Iné pohľadávky                                                           | 0                   | 0                    | 0                |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                       | <b>20 700</b>       | <b>7 833</b>         | <b>28 533</b>    |

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 5 7 8 8 2 7 5

DIČ

2 0 2 0 2 7 8 6 2 3

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Pohľadávky k 31.12.2016                                                     | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|-----------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| a                                                                           | b                   | c                    | d                |
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>                                                  |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku                                               | 0                   | 0                    | 0                |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke<br>a materskej účtovnej jednotke | 0                   | 0                    | 0                |
| Ostatné pohľadávky v rámci<br>konsolidovaného celku                         | 0                   | 0                    | 0                |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom<br>a združeniu                          | 0                   | 0                    | 0                |
| Iné pohľadávky                                                              | 0                   | 0                    | 0                |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                            | <u>0</u>            | <u>0</u>             | <u>0</u>         |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                                                |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku                                               | 2 233               | 13 101               | 15 334           |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke<br>a materskej účtovnej jednotke | 1 540               | 8 838                | 10 378           |
| Ostatné pohľadávky v rámci<br>konsolidovaného celku                         | 0                   | 0                    | 0                |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom<br>a združeniu                          | 0                   | 0                    | 0                |
| Sociálne poistenie                                                          | 0                   | 0                    | 0                |
| Daňové pohľadávky a dotácie                                                 | 2 238               | 0                    | 2 238            |
| Iné pohľadávky                                                              | 0                   | 0                    | 0                |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                          | <u>6 011</u>        | <u>21 939</u>        | <u>27 950</u>    |

## G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

## 1. Záväzky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky                                                   | 31. 12. 2017     | 31. 12. 2016     |
|-----------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                   | <b>1 381 092</b> | <b>1 297 023</b> |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov           | 0                | 0                |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov  | 1 381 092        | 1 297 023        |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                 | <b>339 662</b>   | <b>199 392</b>   |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 100 726          | 76 017           |
| Záväzky po lehote splatnosti                                    | 238 936          | 123 375          |

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481. Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti G.2, informácie o čistej hodnote zákazky v časti F.4. a F.5, informácie o derivátových transakciách v časti G.9.



Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 5 7 8 8 2 7 5

DIČ

2 0 2 0 2 7 8 6 2 3

**2. Odložený daňový záväzok**

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky                                                                  | 31.12.2017   | 31.12.2016   |
|--------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:  |              |              |
| – odpočítateľné                                                                | 26 143       | 8 795        |
| – zdaniteľné                                                                   | -610 866     | -753 098     |
|                                                                                | 637 009      | 761 893      |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho: |              |              |
| – odpočítateľné                                                                | 0            | 0            |
| – zdaniteľné                                                                   | 0            | 0            |
|                                                                                | 0            | 0            |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti                                    | 0            | 0            |
| Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty                                      | 0            | 0            |
| Sadzba dane z príjmov (v %)                                                    | 21           | 21           |
| <b>Odložená daňová pohľadávka</b>                                              | <u>0</u>     | <u>0</u>     |
| <b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>                                             | <u>0</u>     | <u>0</u>     |
| Zaúčtovaná ako náklad                                                          | 0            | 0            |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                                                 | 0            | 0            |
| <b>Odložený daňový záväzok</b>                                                 | <u>5 490</u> | <u>1 847</u> |
| <b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>                                       | -3 643       | -1 184       |
| Zaúčtovaná ako náklad                                                          | -3 643       | -1 184       |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                                                 | 0            | 0            |
| Iné                                                                            | 0            | 0            |

**3. Sociálny fond**

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

| Názov položky                              | 31.12.2017   | 31.12.2016 |
|--------------------------------------------|--------------|------------|
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>    | 23           | 33         |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 1 152        | 709        |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           | 0            | 0          |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu            | 0            | 0          |
| <i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>       | <i>1 152</i> | <i>709</i> |
| <i>Čerpanie sociálneho fondu</i>           | <i>1 083</i> | <i>719</i> |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <u>92</u>    | <u>23</u>  |

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na zabezpečenie stravovania zamestnancov.



Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 7 8 8 2 7 5

DIČ 2 0 2 0 2 7 8 6 2 3

## 4. Bankové úvery a pôžičky

Spoločnosť nečerpá žiadne bankové úvery

Štruktúra pôžičiek je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky                             | Mena | Úrok<br>p.a.<br>v % | Dátum<br>splatnosti | Suma istiny<br>v príslušnej<br>mene<br>k 31.12.2017 | Suma istiny<br>v eurách<br>k 31.12.2017 | Suma istiny<br>v príslušnej<br>mene<br>k 31.12.2016 |
|-------------------------------------------|------|---------------------|---------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------------------|
| a                                         | b    | c                   | d                   | e                                                   | f                                       | g                                                   |
| <b>Dlhodobé pôžičky</b>                   |      |                     |                     |                                                     |                                         |                                                     |
| Optifin Invest                            | EUR  | 3%                  | 31.12.2022          | 1 381 000                                           | 1 381 000                               | 1 297 000                                           |
| <b>Dlhodobé pôžičky spolu</b>             |      |                     |                     | <u>1 381 000</u>                                    | <u>1 381 000</u>                        | <u>1 297 000</u>                                    |
| <b>Krátkodobé pôžičky</b>                 |      |                     |                     |                                                     |                                         |                                                     |
| Premium Fit                               | EUR  |                     | 15.10.2017          | 0                                                   | 0                                       | 6 639                                               |
| <b>Krátkodobé pôžičky spolu</b>           |      |                     |                     | <u>0</u>                                            | <u>0</u>                                | <u>6 639</u>                                        |
| <b>Krátkodobé finančné výpomoci</b>       |      |                     |                     |                                                     |                                         |                                                     |
| <b>Krátkodobé finančné výpomoci spolu</b> |      |                     |                     | <u>0</u>                                            | <u>0</u>                                | <u>0</u>                                            |
| <b>Spolu</b>                              |      |                     |                     | <u>1 381 000</u>                                    | <u>1 381 000</u>                        | <u>1 303 639</u>                                    |

## H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

## 5. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky                                                                        | 2017  | 2016  |
|--------------------------------------------------------------------------------------|-------|-------|
| <b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>                              | 0     | 0     |
| Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou                                 | 0     | 0     |
| Ostatná aktivácia                                                                    | 0     | 0     |
| <b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>             | 5 075 | 3 860 |
| Prefakturácia prijatých služieb                                                      | 0     | 0     |
| Inventarizačné rozdiely                                                              | 4 818 | 2 960 |
| Zúčtované vouchre po splatnosti                                                      | 208   | 812   |
| Iné                                                                                  | 48    | 87    |
| <b>Finančné výnosy, z toho:</b>                                                      | 0     | 45    |
| <i>Kurzové zisky, z toho:</i>                                                        | 0     | 40    |
| Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka                       | 0     | 40    |
| <i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>                          | 0     | 5     |
| Výnos z rozdielu medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou vkladného majetku | 0     | 0     |
| Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke                    | 0     | 0     |
| Výnosové úroky                                                                       | 0     | 5     |
| <b>Výnosy, ktoré majú mimoriadny rozsah alebo výskyt, z toho:</b>                    | 0     | 0     |
| Náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne                                       | 0     | 0     |

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 7 8 8 2 7 5

DIČ 2 0 2 0 2 7 8 6 2 3

## I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

## 1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch:

|                                                                           | 2017   | 2016   |
|---------------------------------------------------------------------------|--------|--------|
| <b>Náklady na poskytnuté služby, z toho:</b>                              | 0      | 0      |
| <i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>          | 0      | 0      |
| Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky                       | 0      | 0      |
| Iné uisťovacie audítorské služby                                          | 0      | 0      |
| Súvisiace audítorské služby                                               | 0      | 0      |
| Daňové poradenstvo                                                        | 0      | 0      |
| Ostatné neaudítorské služby                                               | 0      | 0      |
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | 12 032 | 4 721  |
| Manká a škody                                                             | 9 526  | 2 777  |
| Poistenie                                                                 | 2 209  | 1 608  |
| Odpis pohľadávok                                                          | 0      | 0      |
| Pokuty a penále                                                           | 12     | 33     |
| Iné                                                                       | 285    | 303    |
|                                                                           |        | 0      |
| <b>Finančné náklady, z toho:</b>                                          | 44 844 | 25 528 |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i>                                            | 47     | 803    |
| Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           | 0      | 0      |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>              | 44 797 | 24 725 |
| Nákladové úroky                                                           | 41 278 | 23 531 |
| Bankové poplatky                                                          | 3 519  | 1 194  |
| Iné                                                                       | 0      | 0      |
| <b>Náklady, ktoré majú výnimočný výskyt alebo rozsah, z toho:</b>         | 0      | 0      |
| Škody zo živelných pohrôm na majetku                                      | 0      | 0      |

## J. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Najatý majetok

- Spoločnosť má v nájme kancelárske priestory od sesterskej spoločnosti. Nájomná zmluva na kancelárske priestory je uzavretá na dobu neurčitú. Ročné náklady na nájomné sú 1.219,88 eur.
- Od materskej spoločnosti mala k 31.12.2016 Spoločnosť prenajaté obchodné a kancelárske priestory o rozlohe 1.813,72m<sup>2</sup>, nachádzajúce sa na Ventúrskej ulici. Dňa 22.12.2017 uvoľnila časť priestorov o rozlohe 543,95 m<sup>2</sup>. K 31.12.2017 si prenajímala priestory o rozlohe 1.269,77 m<sup>2</sup>. Nájomná zmluva bola uzavretá 20.6.2016 na dobu určitú do 31.12.2027, dňa 20.6.2017 bola dodatkom predĺžená na dobu neurčitú.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 5 | 7 | 8 | 8 | 2 | 7 | 5 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 2 | 7 | 8 | 6 | 2 | 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

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

Spoločnosť v zmysle uzatvorených nájomných zmlúv je viazaná po ukončení nájomného vzťahu k odovzdaniu najatých priestorov v ich pôvodnom stave. Z uvedeného dôvodu, v prípade ak by došlo k ukončeniu nájomného vzťahu vzniknú spoločnosti výdavky spojené s uvedením priestorov do pôvodného stavu.

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

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

Dňa 26.3.2018 bol Spoločnosti doručený exekučný príkaz na základe, ktorého začala dňa 13.03.2018 exekúcia v prospech oprávneného na vymożenie pohľadávky vo výške 4.281,60 EUR, prísluženstva 839,- eur a trov exekúcie vo výške 651,- Eur. Celková vymáhaná suma ku dňu vydania upovedomenia o začatí exekúcie predstavuje čiastku 5.771,60 Eur. Exekúcia sa v 1. etape vykoná prikázaním pohľadávky z účtu v banke.



VIKING, s.r.o.

## Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2017

| Dlhodobý nehmotný majetok          | Bežné účtovné obdobie       |         |                  |          |                                   |                                       |   | Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok | Spolu |
|------------------------------------|-----------------------------|---------|------------------|----------|-----------------------------------|---------------------------------------|---|---------------------------------------------------|-------|
|                                    | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný dlhodobý nehmotný majetok | Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok | g | h                                                 | i     |
| a                                  | b                           | c       | d                | e        | f                                 |                                       |   |                                                   |       |
| Prvotné ocenenie                   |                             |         |                  |          |                                   |                                       |   |                                                   |       |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0 | 0                                                 | 0     |
| Prírastky                          | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0 | 0                                                 | 0     |
| Úbytky                             | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0 | 0                                                 | 0     |
| Presuny                            | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0 | 0                                                 | 0     |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0 | 0                                                 | 0     |
| Opravy                             |                             |         |                  |          |                                   |                                       |   |                                                   |       |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0 | 0                                                 | 0     |
| Prírastky                          | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0 | 0                                                 | 0     |
| Úbytky                             | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0 | 0                                                 | 0     |
| Presuny                            | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0 | 0                                                 | 0     |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0 | 0                                                 | 0     |
| Opravné položky                    |                             |         |                  |          |                                   |                                       |   |                                                   |       |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0 | 0                                                 | 0     |
| Prírastky                          | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0 | 0                                                 | 0     |
| Úbytky                             | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0 | 0                                                 | 0     |
| Presuny                            | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0 | 0                                                 | 0     |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0 | 0                                                 | 0     |
| Zostatková hodnota                 |                             |         |                  |          |                                   |                                       |   |                                                   |       |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0 | 0                                                 | 0     |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0 | 0                                                 | 0     |

VIKING, s.r.o.

## Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2016

| Dlhodobý nehmotný majetok          | Bežné účtovné obdobie       |         |                  |          |                                   |                                       |                                                   |   | Spolu |
|------------------------------------|-----------------------------|---------|------------------|----------|-----------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------------------|---|-------|
|                                    | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný dlhodobý nehmotný majetok | Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok | Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok |   |       |
| a                                  | b                           | c       | d                | e        | f                                 | g                                     | h                                                 | i |       |
| Prvotné ocenenie                   |                             |         |                  |          |                                   |                                       |                                                   |   |       |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | 0 |       |
| Prírastky                          | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | 0 |       |
| Úbytky                             | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | 0 |       |
| Presuny                            | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | 0 |       |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | 0 |       |
| Oprávky                            |                             |         |                  |          |                                   |                                       |                                                   |   |       |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | 0 |       |
| Prírastky                          | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | 0 |       |
| Úbytky                             | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | 0 |       |
| Presuny                            | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | 0 |       |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | 0 |       |
| Opravné položky                    |                             |         |                  |          |                                   |                                       |                                                   |   |       |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | 0 |       |
| Prírastky                          | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | 0 |       |
| Úbytky                             | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | 0 |       |
| Presuny                            | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | 0 |       |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | 0 |       |
| Zostatková hodnota                 |                             |         |                  |          |                                   |                                       |                                                   |   |       |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | 0 |       |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | 0 |       |



VIKING, s.r.o.

## Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2017

| Dlhodobý hmotný majetok            | Bežné účtovné obdobie |        |                                                               |                                             |                                    |                                          |                                              |                                                             |         |  |
|------------------------------------|-----------------------|--------|---------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------------|----------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|---------|--|
|                                    | Pozemky               | Stavby | Samostatné<br>hnuteľné veci a<br>súbory<br>hnuteľných<br>vecí | Pestovateľské<br>celky trvalých<br>porastov | Základné stádo<br>a ťažné zvieratá | Ostatný<br>dlhodobý<br>hmotný<br>majetok | Obstarávaný<br>dlhodobý<br>hmotný<br>majetok | Poskytnuté<br>preddavky na<br>dlhodobý<br>hmotný<br>majetok | Spolu   |  |
| a                                  | b                     | c      | d                                                             | e                                           | f                                  | g                                        | h                                            | i                                                           | j       |  |
| Prvotné ocenenie                   |                       |        |                                                               |                                             |                                    |                                          |                                              |                                                             |         |  |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                     | 0      | 840 689                                                       | 0                                           | 0                                  | 1 437                                    | 0                                            | 0                                                           | 842 126 |  |
| Prírastky                          | 0                     | 0      | 8 361                                                         | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 8 361                                        | 0                                                           | 16 722  |  |
| Úbytky                             | 0                     | 0      | 15 675                                                        | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | 15 675  |  |
| Presuny                            | 0                     | 0      | 0                                                             | 0                                           | 0                                  | 0                                        | -8 361                                       | 0                                                           | -8 361  |  |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                     | 0      | 833 375                                                       | 0                                           | 0                                  | 1 437                                    | 0                                            | 0                                                           | 834 812 |  |
| Oprávkový                          |                       |        |                                                               |                                             |                                    |                                          |                                              |                                                             |         |  |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                     | 0      | 80 233                                                        | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | 80 233  |  |
| Prírastky                          | 0                     | 0      | 133 244                                                       | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | 133 244 |  |
| Úbytky                             | 0                     | 0      | 15 675                                                        | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | 15 675  |  |
| Presuny                            | 0                     | 0      | 0                                                             | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | 0       |  |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                     | 0      | 197 802                                                       | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | 197 802 |  |
| Opravné položky                    |                       |        |                                                               |                                             |                                    |                                          |                                              |                                                             |         |  |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                     | 0      | 0                                                             | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | 0       |  |
| Prírastky                          | 0                     | 0      | 0                                                             | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | 0       |  |
| Úbytky                             | 0                     | 0      | 0                                                             | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | 0       |  |
| Presuny                            | 0                     | 0      | 0                                                             | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | 0       |  |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                     | 0      | 0                                                             | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | 0       |  |
| Zostatková hodnota                 |                       |        |                                                               |                                             |                                    |                                          |                                              |                                                             |         |  |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                     | 0      | 760 456                                                       | 0                                           | 0                                  | 1 437                                    | 0                                            | 0                                                           | 761 893 |  |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                     | 0      | 635 573                                                       | 0                                           | 0                                  | 1 437                                    | 0                                            | 0                                                           | 637 010 |  |



VIKING, s.r.o.

## Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2016

| Bežné účtovné obdobie              |         |        |                        |                 |                                       |                                 |                                 |                                     |                                                 |            |
|------------------------------------|---------|--------|------------------------|-----------------|---------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------------------|------------|
| Dlhodobý hmotný majetok            | Pozemky | Stavby | Samostatné             |                 | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný dlhodobý hmotný majetok | Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok | Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok | Spolu      |
|                                    |         |        | hnuteľné veci a súbory | hnuteľných vecí |                                       |                                 |                                 |                                     |                                                 |            |
| a                                  | b       | c      | d                      | e               | f                                     | g                               | h                               | i                                   | j                                               |            |
| Prvotné ocenenie                   |         |        |                        |                 |                                       |                                 |                                 |                                     |                                                 |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0       | 0      | 123 523                | 0               | 0                                     | 0                               | 1 437                           | 53 861                              | 21 741                                          | 200 562    |
| Prírastky                          | 0       | 0      | 741 017                | 0               | 0                                     | 0                               | 0                               | 719 318                             | 266 609                                         | 1 726 944  |
| Úbytky                             | 0       | 0      | 23 851                 | 0               | 0                                     | 0                               | 0                               | 32 161                              | 0                                               | 56 012     |
| Presuny                            | 0       | 0      | 0                      | 0               | 0                                     | 0                               | 0                               | -741 017                            | -288 350                                        | -1 029 367 |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0       | 0      | 840 689                | 0               | 0                                     | 0                               | 1 437                           | 0                                   | 0                                               | 842 126    |
| Oprávky                            |         |        |                        |                 |                                       |                                 |                                 |                                     |                                                 |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0       | 0      | 33 196                 | 0               | 0                                     | 0                               | 0                               | 0                                   | 0                                               | 33 196     |
| Prírastky                          | 0       | 0      | 50 516                 | 0               | 0                                     | 0                               | 0                               | 0                                   | 0                                               | 50 516     |
| Úbytky                             | 0       | 0      | 3 479                  | 0               | 0                                     | 0                               | 0                               | 0                                   | 0                                               | 3 479      |
| Presuny                            | 0       | 0      | 0                      | 0               | 0                                     | 0                               | 0                               | 0                                   | 0                                               | 0          |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0       | 0      | 80 233                 | 0               | 0                                     | 0                               | 0                               | 0                                   | 0                                               | 80 233     |
| Opravné položky                    |         |        |                        |                 |                                       |                                 |                                 |                                     |                                                 |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0       | 0      | 0                      | 0               | 0                                     | 0                               | 0                               | 0                                   | 0                                               | 0          |
| Prírastky                          | 0       | 0      | 0                      | 0               | 0                                     | 0                               | 0                               | 0                                   | 0                                               | 0          |
| Úbytky                             | 0       | 0      | 0                      | 0               | 0                                     | 0                               | 0                               | 0                                   | 0                                               | 0          |
| Presuny                            | 0       | 0      | 0                      | 0               | 0                                     | 0                               | 0                               | 0                                   | 0                                               | 0          |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0       | 0      | 0                      | 0               | 0                                     | 0                               | 0                               | 0                                   | 0                                               | 0          |
| Zostatková hodnota                 |         |        |                        |                 |                                       |                                 |                                 |                                     |                                                 |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0       | 0      | 90 327                 | 0               | 0                                     | 0                               | 1 437                           | 53 861                              | 21 741                                          | 167 366    |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0       | 0      | 760 456                | 0               | 0                                     | 0                               | 1 437                           | 0                                   | 0                                               | 761 893    |

VIKING, s.r.o.

## Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

31.12.2017

| Bežné účtovné obdobie              |                                                      |                                                            |                                                            |                                                            |                                          |                                                  |                                   |                                              |                                       |                                                   |       |
|------------------------------------|------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|------------------------------------------|--------------------------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------------------|-------|
| Dlhodobý finančný majetok          | Podielové                                            |                                                            | Podielové                                                  |                                                            | Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely | Pôžičky účtovnej jednotky v konsolidovanom celku | Ostatný dlhodobý finančný majetok | Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok | Obstarávaný dlhodobý finančný majetok | Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok | Spolu |
|                                    | cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke | cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom | cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom | cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom |                                          |                                                  |                                   |                                              |                                       |                                                   |       |
| a                                  | b                                                    | c                                                          | d                                                          | e                                                          | f                                        | g                                                | h                                 | i                                            | j                                     |                                                   |       |
| Prvotné ocenenie                   |                                                      |                                                            |                                                            |                                                            |                                          |                                                  |                                   |                                              |                                       |                                                   |       |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                                                    | 0                                                          | 0                                                          | 0                                                          | 0                                        | 0                                                | 0                                 | 0                                            | 0                                     | 0                                                 | 0     |
| Prírastky                          | 0                                                    | 0                                                          | 0                                                          | 0                                                          | 0                                        | 0                                                | 0                                 | 0                                            | 0                                     | 0                                                 | 0     |
| Úbytky                             | 0                                                    | 0                                                          | 0                                                          | 0                                                          | 0                                        | 0                                                | 0                                 | 0                                            | 0                                     | 0                                                 | 0     |
| Presuny                            | 0                                                    | 0                                                          | 0                                                          | 0                                                          | 0                                        | 0                                                | 0                                 | 0                                            | 0                                     | 0                                                 | 0     |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                                                    | 0                                                          | 0                                                          | 0                                                          | 0                                        | 0                                                | 0                                 | 0                                            | 0                                     | 0                                                 | 0     |
| Opravné položky                    |                                                      |                                                            |                                                            |                                                            |                                          |                                                  |                                   |                                              |                                       |                                                   |       |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                                                    | 0                                                          | 0                                                          | 0                                                          | 0                                        | 0                                                | 0                                 | 0                                            | 0                                     | 0                                                 | 0     |
| Prírastky                          | 0                                                    | 0                                                          | 0                                                          | 0                                                          | 0                                        | 0                                                | 0                                 | 0                                            | 0                                     | 0                                                 | 0     |
| Úbytky                             | 0                                                    | 0                                                          | 0                                                          | 0                                                          | 0                                        | 0                                                | 0                                 | 0                                            | 0                                     | 0                                                 | 0     |
| Presuny                            | 0                                                    | 0                                                          | 0                                                          | 0                                                          | 0                                        | 0                                                | 0                                 | 0                                            | 0                                     | 0                                                 | 0     |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                                                    | 0                                                          | 0                                                          | 0                                                          | 0                                        | 0                                                | 0                                 | 0                                            | 0                                     | 0                                                 | 0     |
| Účtovná hodnota                    |                                                      |                                                            |                                                            |                                                            |                                          |                                                  |                                   |                                              |                                       |                                                   |       |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                                                    | 0                                                          | 0                                                          | 0                                                          | 0                                        | 0                                                | 0                                 | 0                                            | 0                                     | 0                                                 | 0     |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                                                    | 0                                                          | 0                                                          | 0                                                          | 0                                        | 0                                                | 0                                 | 0                                            | 0                                     | 0                                                 | 0     |



VIKING, s.r.o.

## Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

31.12.2016

| Bežné účtovné obdobie              |                              |                                             |                                             |                                             |                                             |                                             |                                                  |                                             |                                             |                                             |                                              |                                             |                                             |                                             |                                                   |   |       |
|------------------------------------|------------------------------|---------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------------------------------------|--------------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------------------------------------|----------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------------------------------------------|---|-------|
| Dlhodobý finančný majetok          | Podielové cenné papiere a    |                                             | Podielové cenné papiere a                   |                                             | Ostatné dlhodobé cenné papiere a            |                                             | Pôžičky účtovnej jednotky v konsolidovanom celku |                                             | Ostatný dlhodobý finančný majetok           |                                             | Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok |                                             | Obstarávaný dlhodobý finančný majetok       |                                             | Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok |   | Spolu |
|                                    | podielov v účtovnej jednotke | podielov v spoločnosti s podstatným vplyvom | podielov v spoločnosti s podstatným vplyvom | podielov v spoločnosti s podstatným vplyvom | podielov v spoločnosti s podstatným vplyvom | podielov v spoločnosti s podstatným vplyvom | podielov v spoločnosti s podstatným vplyvom      | podielov v spoločnosti s podstatným vplyvom | podielov v spoločnosti s podstatným vplyvom | podielov v spoločnosti s podstatným vplyvom | podielov v spoločnosti s podstatným vplyvom  | podielov v spoločnosti s podstatným vplyvom | podielov v spoločnosti s podstatným vplyvom | podielov v spoločnosti s podstatným vplyvom | podielov v spoločnosti s podstatným vplyvom       |   |       |
| a                                  | b                            | c                                           | d                                           | e                                           | f                                           | g                                           | h                                                | i                                           | j                                           |                                             |                                              |                                             |                                             |                                             |                                                   |   |       |
| Prvotné ocenenie                   |                              |                                             |                                             |                                             |                                             |                                             |                                                  |                                             |                                             |                                             |                                              |                                             |                                             |                                             |                                                   |   |       |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                            | 0                                           | 0                                           | 0                                           | 0                                           | 0                                           | 0                                                | 0                                           | 0                                           | 0                                           | 0                                            | 0                                           | 0                                           | 0                                           | 0                                                 | 0 | 0     |
| Prírastky                          | 0                            | 0                                           | 0                                           | 0                                           | 0                                           | 0                                           | 0                                                | 0                                           | 0                                           | 0                                           | 0                                            | 0                                           | 0                                           | 0                                           | 0                                                 | 0 | 0     |
| Úbytky                             | 0                            | 0                                           | 0                                           | 0                                           | 0                                           | 0                                           | 0                                                | 0                                           | 0                                           | 0                                           | 0                                            | 0                                           | 0                                           | 0                                           | 0                                                 | 0 | 0     |
| Presuny                            | 0                            | 0                                           | 0                                           | 0                                           | 0                                           | 0                                           | 0                                                | 0                                           | 0                                           | 0                                           | 0                                            | 0                                           | 0                                           | 0                                           | 0                                                 | 0 | 0     |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                            | 0                                           | 0                                           | 0                                           | 0                                           | 0                                           | 0                                                | 0                                           | 0                                           | 0                                           | 0                                            | 0                                           | 0                                           | 0                                           | 0                                                 | 0 | 0     |
| Opravné položky                    |                              |                                             |                                             |                                             |                                             |                                             |                                                  |                                             |                                             |                                             |                                              |                                             |                                             |                                             |                                                   |   |       |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                            | 0                                           | 0                                           | 0                                           | 0                                           | 0                                           | 0                                                | 0                                           | 0                                           | 0                                           | 0                                            | 0                                           | 0                                           | 0                                           | 0                                                 | 0 | 0     |
| Prírastky                          | 0                            | 0                                           | 0                                           | 0                                           | 0                                           | 0                                           | 0                                                | 0                                           | 0                                           | 0                                           | 0                                            | 0                                           | 0                                           | 0                                           | 0                                                 | 0 | 0     |
| Úbytky                             | 0                            | 0                                           | 0                                           | 0                                           | 0                                           | 0                                           | 0                                                | 0                                           | 0                                           | 0                                           | 0                                            | 0                                           | 0                                           | 0                                           | 0                                                 | 0 | 0     |
| Presuny                            | 0                            | 0                                           | 0                                           | 0                                           | 0                                           | 0                                           | 0                                                | 0                                           | 0                                           | 0                                           | 0                                            | 0                                           | 0                                           | 0                                           | 0                                                 | 0 | 0     |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                            | 0                                           | 0                                           | 0                                           | 0                                           | 0                                           | 0                                                | 0                                           | 0                                           | 0                                           | 0                                            | 0                                           | 0                                           | 0                                           | 0                                                 | 0 | 0     |
| Účtovná hodnota                    |                              |                                             |                                             |                                             |                                             |                                             |                                                  |                                             |                                             |                                             |                                              |                                             |                                             |                                             |                                                   |   |       |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                            | 0                                           | 0                                           | 0                                           | 0                                           | 0                                           | 0                                                | 0                                           | 0                                           | 0                                           | 0                                            | 0                                           | 0                                           | 0                                           | 0                                                 | 0 | 0     |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                            | 0                                           | 0                                           | 0                                           | 0                                           | 0                                           | 0                                                | 0                                           | 0                                           | 0                                           | 0                                            | 0                                           | 0                                           | 0                                           | 0                                                 | 0 | 0     |