



Slovenská plavba a prístavy – Lodenica, s.r.o.

# VÝROČNÁ SPRÁVA

2016

Marec 2017

## **Všeobecná časť**

Profil spoločnosti .....str. 3

Základné údaje o spoločnosti.....str. 3

Poslanie, vízia a ciele spoločnosti.....str. 5

Významné riziká a neistoty.....str. 6

Personálna politika ..... str. 6

Portfólio služieb .....str. 7

## **Podnikateľská činnosť a stav majetku**

Rozbor tržieb ..... str. 8

Rozbor nákladov ..... str. 9

Rozbor aktív a pasív ..... str. 11

Plnenie ukazovateľov ..... str. 12

### **Príloha:**

Správa audítora s úplnou účtovnou závierkou ..... str.14

## VŠEOBECNÁ ČASŤ

### Profil spoločnosti

Slovenská plavba a prístavy – Lodenica, s.r.o. je 100 % dcérskou spoločnosťou spoločnosti Slovenská plavba a prístavy a.s..

Slovenská plavba a prístavy – Lodenica, s.r.o. v súčasnosti vykonáva v plnom rozsahu opravy, prestavby a novostavby motorových nákladných a osobných plavidiel, tlačných remorkérov a člnov pre slovenské a zahraničné spoločnosti, ktoré sú vlastníkami plavidiel. Skúsenosti viac ako 80 rokov v lodiarskom priemysle vyprofilovali našu spoločnosť k projektom s vysokou kvalitou, svetovému štandardu a inovatívnym riešeniam pracovných postupov.

### Základné údaje o spoločnosti

Obchodné meno : **Slovenská plavba a prístavy – Lodenica, s.r.o.**  
Sídlo : **Vičie Hrdlo 77, 821 07 Bratislava**  
Dátum založenia : **07.11.2003**  
Dátum zápisu do OR : **25.11.2003**  
Základné imanie : **829 848,-Eur**

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2016 bola takáto:

|                                                           | podiel na základom imaní |            | hlasovacie práva |
|-----------------------------------------------------------|--------------------------|------------|------------------|
|                                                           | Eur                      | %          | %                |
| Slovenská plavba a prístavy a.s., Horárska 12, Bratislava | 829 848                  | 100        | 100              |
| <b>spolu</b>                                              | <b>829 848</b>           | <b>100</b> | <b>100</b>       |

Informácie o konsolidovanom celku

Spoločnosť je 100 % podielom ovládaná spoločnosťou Slovenská plavba a prístavy a.s. Horárska 12, 815 24 Bratislava, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za rok 2013. Konsolidovaná účtovaná závierka sa ukladá v sídle spoločnosti. Spoločnosť Slovenská plavba a prístavy a.s. je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I., oddiel Sa, vložka č. 1249/B. (IČO: 35 705 671)

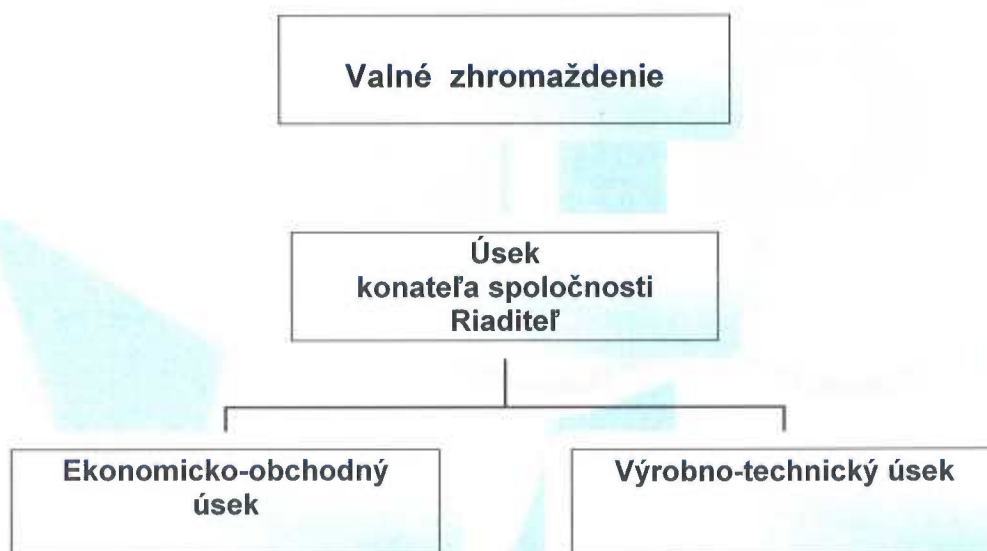
### Hlavný predmet činnosti

- údržba, opravy, rekonštrukcia a výroba plavidiel,
- elektroinštalatérsvo,
- zámočníctvo,
- kovoobrábanie,

- zlievanie kovov,
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti /veľkoobchod/ v rozsahu voľnej živnosti,
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi /maloobchod/ v rozsahu voľnej živnosti,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, výroby, služieb a dopravy v rozsahu voľnej živnosti,
- podnikanie v oblasti nakladania s iným než nebezpečným odpadom,
- nájom a prenájom strojov a zariadení,
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb – obstarávateľské služby spojené s prenájomom,
- prenájom hnutelných vecí v rozsahu voľnej živnosti,
- skladovanie v rozsahu voľnej živnosti,
- nájom a prenájom motorových plavidiel, plavebných strojov a zariadení,
- poradenská činnosť v predmete podnikania v rozsahu voľnej živnosti

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

### Organizačná štruktúra spoločnosti k 31.12.2016



### Štatutárne orgány

Konateľ spoločnosti:

Ing. Vladimír Mravčák

## *Poslanie, vízia a ciele spoločnosti*

Základným pilierom riadenia SPaP- Lodenica, s.r.o. je jasne definovaná vízia spoločnosti - „**Dôveryhodnosť**, **spoľahlivosť**, **partnerstvo** a **tradícia** sú **základy**, na ktorých chceme vybudovať jednu z najlepších firiem v dunajskom regióne, poskytujúcu vysokokvalitné a komplexné služby v oblasti opráv a rekonštrukcií riečnych plavidiel pre tuzemských a zahraničných odberateľov.

### **Základné ciele spoločnosti sú:**

1. Starostlivosť o zabezpečovanie kvality a zodpovednosť za kvalitu realizovaných jednotlivých obchodných prípadov vrátane obchodnej činnosti, výroby, servisu, opráv, rekonštrukcií, prenájmu a zimovania plavidiel.
2. Politika kvality spoločnosti vychádza zo zásad:
  - a) pomocou obchodnej politiky rešpektovať pôsobenie trhu, dokonale poznať skupiny zákazníkov a ich požiadavky,
  - b) poskytovať zákazníkom istotu, že poskytované služby dosahujú opakovateľne požadovanú kvalitu,
  - c) zvyšovaním a prehľbovaním odbornej spôsobilosti všetkých úrovní pracovníkov spoločnosti minimalizovať vznik nedostatkov a chýb pri realizovaní jednotlivých obchodných prípadov a služieb,
  - d) postupným zvyšovaním technickej, materiálovej a organizačnej vybavenosti spoločnosti pre vykonávanie jednotlivých obchodných prípadov, výroby a údržby plavidiel, vytvárať porovnateľné podmienky s medzinárodnými štandardmi,
  - e) vhodnou motiváciou zamestnancov spoločnosti dosiahnuť primerané zvyšovanie efektívnosti a z neho vyplývajúce zvýšenie účinnosti pri získavaní zákazníkov pri osobnom kontakte.
3. Kvalitou realizovaných zákaziek pri oprave, údržbe a stavbe plavidiel trvale upevňovať postavenie spoločnosti na trhu a perspektívne zväčšovať jej podiel na celkovom krytí požiadaviek trhu.

Vrcholový manažment má jasnú predstavu o poslaní, vízii a fungovaní celej spoločnosti. Na základe tejto skutočnosti sú prijímané ciele a vytvárané také podmienky, ktoré napomáhajú k naplneniu poslania a vízie spoločnosti a trvalému zvyšovaniu hodnoty spoločnosti.

### Stratégia spoločnosti je zameraná na:

- uspokojovanie zákazníkov kvalitnými službami
- zabezpečenie efektívneho fungovania spoločnosti vytváraním nových obchodných príležitostí so silnými a stabilnými partnermi tak, aby bola zvyšovaná pridaná hodnota spoločnosti
- snaha minimalizovať negatívne vplyvy na životné prostredie zodpovedným prístupom a navrhovaním a zavádzaním nových technológií a postupov

Medzi ďalšie ciele spoločnosti patria:

- konečné nastavenie a stabilizácia personálneho zázemia
- stabilizácia dodávateľských a odberateľských vzťahov
- optimalizácia výrobných a podporných činností
- vytvorenie controllingových mechanizmov

Spoločnosť sa v roku 2013 zamerala na udelenie recertifikácie na ISO 9001:2008 v spojení s normou EN ISO 3834-2:2006. V decembri 2013 spoločnosť absolvovala recertifikačný audit a dňa 12.02.2014 SPaP –Lodenica, s.r.o. dostala certifikát potvrdzujúci, že spoločnosť má systém manažérstva kvality účelne vybudovaný, udržiavaný a je v súlade s modelom a požiadavkami medzinárodnej normy ISO 9001:2008 v rozsahu platnosti:

- stavba, údržba a oprava lodí a plavidiel, zámočníctvo a kovoobrávanie

### *Významné riziká a neistoty*

Spoločnosť SPaP – Lodenica, s.r.o. vykonáva svoju činnosť v medzinárodnom prostredí, na ktoré pôsobia rôzne skutočnosti ovplyvňujúce či už chod spoločnosti, tržby, náklady, prípadné dosiahnutie plánovaných výsledkov.

Spoločnosť za významné riziká považuje najmä poveternostné podmienky a vodný stav na celom úseku Dunaja, ktoré v konečnom dôsledku ovplyvňujú termíny opráv.

### *Personálna politika spoločnosti*

Cieľom riadenia ľudských zdrojov je prehlbovanie odbornej kvalifikácie zamestnancov a taktiež špecifická odborná úroveň prijímaných výkonných zamestnancov.

Na základe vypracovaného podnikateľského plánu bude nastavená organizačná štruktúra tak, aby bola z výrobného hľadiska personálne pokrytá minimálne realizácia zákaziek pre materskú spoločnosť. Poskytovanie služieb pre ostatných externých odberateľov je personálne pokrývané najmä externými dodávateľmi. Stav TH pracovníkov sa bude odvíjať od potrieb zabezpečiť chod spoločnosti a výroby. Spoločnosť bude minimalizovať TH pracovníkov z dôvodu znižovania režijných nákladov zvyšovaním ich produktivity práce.

Spoločnosť mala k 31.12.2016 priemerný počet zamestnancov 39,75 a stav k poslednému dňu kalendárneho roka 2016 bol 39 zamestnancov.

Vývoj základných mzdových ukazovateľov za obdobie rokov 2016-2015

| Ukazovateľ                                       | rok 2016 | rok 2015 |
|--------------------------------------------------|----------|----------|
| Priemerný fyzický stav zamestnancov              | 39,75    | 40,00    |
| Priemerný prepočítaný stav zamestnancov          | 39,81    | 40,03    |
| Stav zamestnancov k poslednému dňu sled. obdobia | 39       | 40       |
| Priemerná základná mzda                          | 789,51   | 795,17   |
| Priemerná mzda z MN                              | 1 171,76 | 1 133,67 |

### Portfólio služieb

Základnými činnosťami SPaP - Lodenica, s.r.o. sú:

1. opravy motorových nákladných a osobných plavidiel, tlačných remorkérov, člnov a pontónov
2. rekonštrukcie motorových nákladných a osobných plavidiel, tlačných remorkérov, člnov a pontónov
3. novostavby motorových nákladných a osobných plavidiel, tlačných remorkérov, člnov a pontónov
4. výroba ocelových konštrukcií a rôznych ocelových výrobkov

Práce realizované v našej spoločnosti sú realizované na základe zákazkovej výroby.

1. Opravy plavidiel sa vo väčšine prípadov realizujú po vytiahnutí plavidla na lodnom výťahu. Opravy plavidiel zahŕňajú opravy:

- obšívky lodného telesa
- lodných vrtúľ
- hriadeľového vedenia plavidiel
- kormidiel a kormidelného zariadenia
- palubných mechanizmov ako sú kotevné vrátky, spriahovacie vrátky, žeriavy na záchranné člny, kryty nákladového priestoru, hydraulické časti ovládania plavidiel.

Takisto sa naša spoločnosť zaoberá opravou havárií a výmeny plechov na obšívke plavidla.

2. Rekonštrukcie motorových nákladných lodí a tlačných remorkérov spočívajú vo výmene hlavných motorov na plavidle a s tým súvisiacich prác ako je výmena potrubných systémov k motoru, osadenie nových chladičov, centrovanie hriadeľového vedenia, predĺženie plavidla, osadenie dokormidlovacieho zariadenia, výroba nových krytov nákladového priestoru. Pri tankových plavidlách sa jedná o výrobu dvojitého bokov a dvojitého dna plavidiel a obnova klasifikačnej triedy.

## *PODNIKATELSKÁ ČINNOSŤ A STAV MAJETKU*

### *Rozbor tržieb*

#### 1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a poskytnuté služby sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

|                                      | služby           |                  | zmena stavu/aktívacia |                 | spolu            |                  |
|--------------------------------------|------------------|------------------|-----------------------|-----------------|------------------|------------------|
|                                      | 2016             | 2015             | 2016                  | 2015            | 2016             | 2015             |
|                                      | EUR              | EUR              | EUR                   | EUR             | EUR              | EUR              |
| Tuzemsko vlastné                     | 1 132 933        | 3 276 925        |                       |                 | 1 114 573        | 3 276 925        |
| Tuzemsko nájomné služby              | 118 666          | 78 921           |                       |                 | 164 055          | 78 921           |
| Zahraničie                           | 3 103 190        | 1 462 193        |                       |                 | 3 076 161        | 1 462 193        |
| Nevyfakturované rozpracované zákazky |                  |                  | -152 771              | -371 862        | -152 771         | -371 862         |
| Aktívacia                            |                  |                  |                       |                 |                  |                  |
| <b>spolu</b>                         | <b>4 354 789</b> | <b>4 818 039</b> | <b>- 152 771</b>      | <b>-371 862</b> | <b>4 202 018</b> | <b>4 446 177</b> |

#### 2. Kurzové zisky

Prehľad o kurzových ziskoch je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

|                           | 2016     | 2015     |
|---------------------------|----------|----------|
|                           | EUR      | EUR      |
| Realizované kurzové zisky | 0        | 1        |
| <b>Spolu</b>              | <b>0</b> | <b>1</b> |

#### 3. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

Prehľad o ostatných výnosoch z hospodárskej činnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

|                                        | 2016           | 2015           |
|----------------------------------------|----------------|----------------|
|                                        | EUR            | EUR            |
| Tržby z predaja majetku                | 89 411         | 35 376         |
| Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti | 45 677         | 131 764        |
| <b>Spolu</b>                           | <b>135 088</b> | <b>167 140</b> |

#### 4. Finančné výnosy

|                                      | 2016       | 2015       |
|--------------------------------------|------------|------------|
|                                      | EUR        | EUR        |
| Úroky z krátkodobých úložiek v banke | 137        | 508        |
| <b>Spolu</b>                         | <b>137</b> | <b>508</b> |

## Rozbor nákladov

### 1. Náklady na spotrebovaný materiál

|                                  | 2016             | 2015           |
|----------------------------------|------------------|----------------|
|                                  | EUR              | EUR            |
| Náklady na spotrebovaný materiál | 1 343 856        | 701 795        |
| Spotreba energie                 | 219 401          | 239 823        |
| <b>Spolu</b>                     | <b>1 563 257</b> | <b>941 618</b> |

### 2. Náklady na poskytnuté služby

Prehľad o významných nákladoch na poskytnuté služby je znázornený v nasledujúcej tabuľke:

|                                                                | 2016             | 2015             |
|----------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
|                                                                | EUR              | EUR              |
| Ostatné služby                                                 | 41 587           | 37 750           |
| Telekomunikácie, poštovné                                      | 10 381           | 7 666            |
| Ochrana majetku – strážna služba                               | 50 081           | 49 056           |
| Prepravné a prístavné poplatky                                 | 21 223           | 32 830           |
| Právne, ekonomické a iné poradenstvo                           | 8 394            | 16 225           |
| <b>Z toho: náklady na overenie účtovnej závierky auditorom</b> | <b>5 000</b>     | <b>3 800</b>     |
| Nájomné                                                        | 349 134          | 306 682          |
| Subdodávky na zákazky                                          | 1 280 226        | 2 093 336        |
| Systémové služby a údržba dát                                  | 17 423           | 19 749           |
| Odborné kontroly, školenia                                     | 26 227           | 13 470           |
| Náklady na reklamu                                             | 228              | 0                |
| Reprezentačné                                                  | 4 056            | 3 332            |
| Cestovné                                                       | 1 059            | 52               |
| Oprava a údržba                                                | 29 682           | 46 866           |
| OLO, životné prostredie                                        | 20 885           | 20 676           |
| <b>Spolu</b>                                                   | <b>1 860 586</b> | <b>2 647 690</b> |

### 3. Osobné náklady

|                                               | 2016           | 2015           |
|-----------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                               | EUR            | EUR            |
| Mzdové náklady                                | 555 998        | 547 215        |
| Náklady na sociálne zabezpečenie              | 197 498        | 195 429        |
| Sociálne náklady                              | 35 391         | 33 009         |
| Odmeny členom orgánov spoločnosti – konatelia | 2 400          | 15 900         |
| <b>Spolu</b>                                  | <b>791 287</b> | <b>791 553</b> |

#### 4. Ostatné prevádzkové náklady

|                                               | 2016           | 2015           |
|-----------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                               | EUR            | EUR            |
| Dane a poplatky                               | 7 852          | 8 372          |
| Odpisy                                        | 43 660         | 47 868         |
| Zostatková cena predaného majetku a materiálu | 58 622         | 26 418         |
| Ostatné náklady na hospodársku činnosť        | 10 518         | 10 212         |
| Tvorba opravných položiek                     | -666           | 7 237          |
| <b>Spolu</b>                                  | <b>119 986</b> | <b>100 107</b> |

#### 5. Finančné náklady

Prehľad o úrokoch a ostatných finančných nákladoch je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

|                                     | 2016       | 2015       |
|-------------------------------------|------------|------------|
|                                     | EUR        | EUR        |
| Ostatné náklady na finančnú činnosť | 870        | 877        |
| <b>Spolu</b>                        | <b>870</b> | <b>877</b> |

#### 6. Kurzové straty

Prehľad o kurzových stratách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

|                            | 2016      | 2015     |
|----------------------------|-----------|----------|
|                            | EUR       | EUR      |
| Realizované kurzové straty | 51        | 6        |
| <b>Spolu</b>               | <b>51</b> | <b>6</b> |

#### Výsledok hospodárenia

SPaP – Lodenica, s.r.o. vykázala za rok 2016 daňovú povinnosť vo výške 2880,- Eur.

**Jediný spoločník Spoločnosti:** Slovenská plavba a prístavy a.s., so sídlom: Horárska 12, 815 24 Bratislava, IČO: 35 705 671, zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sa, vložka č. 1249/B, vlastníaci obchodný podiel vo výške 100% na základnom imaní Spoločnosti, ktorý zodpovedá vkladu Jediného spoločníka na základnom imaní Spoločnosti vo výške 829 848,-Eur (v ďalšom texte len „Jediný spoločník“), vykonávajúci v zmysle ustanovenia § 132 zákona č. 513/1991 Zb. Obchodného zákonníka v platnom znení navrhuje valnému zhromaždeniu schváliť hospodársky výsledok – strata vo výške -5 256,- Eur nasledovne:

- preúčtovanie sumy 5 256,- Eur na neuhradenú stratu minulých rokov.

## Rozbor aktív a pasív

### AKTÍVA v EUR

Vývoj aktív spoločnosti za obdobie rokov 2016-2015 v EUR

| položka           | k 31.12.2016     | k 31.12.2015     | rozdiel         |
|-------------------|------------------|------------------|-----------------|
| <b>Aktiva</b>     | <b>2 109 244</b> | <b>2 860 775</b> | <b>-751 531</b> |
| z toho            |                  |                  |                 |
| neobežný majetok  | 162 188          | 192 500          | -30 312         |
| obežný majetok    | 1 840 483        | 2 589 556        | -749 073        |
| časové rozlíšenie | 106 573          | 78 719           | 27 854          |

Vývoj stálych aktív spoločnosti za obdobie rokov 2016-2015 v EUR

| položka                   | k 31.12.2016   | k 31.12.2015   | rozdiel        |
|---------------------------|----------------|----------------|----------------|
| <b>Spolu majetok</b>      | <b>162 188</b> | <b>192 500</b> | <b>-30 312</b> |
| z toho                    |                |                |                |
| dlhodobý nehmotný majetok | 286            | 1 145          | -859           |
| dlhodobý hmotný majetok   | 161 902        | 191 355        | -29 453        |
| dlhodobý finančný majetok | 0              | 0              | 0              |

Vývoj obehných aktív za obdobie rokov 2016-2015 v EUR

| položka                                        | k 31.12.2016     | k 31.12.2015     | rozdiel         |
|------------------------------------------------|------------------|------------------|-----------------|
| <b>Obežný majetok</b>                          | <b>1 840 483</b> | <b>2 589 556</b> | <b>-749 073</b> |
| z toho                                         |                  |                  |                 |
| zásoby                                         | 382 912          | 581 905          | -198 993        |
| pohľadávky z obchodného styku                  | 651 280          | 1 025 978        | -374 698        |
| daňové pohľadávky                              | 36 560           | 63 843           | -27 283         |
| iné pohľadávky                                 | 174              | 70               | 104             |
| dlhodobé pohľadávky                            | 576              | 31 369           | -30 793         |
| finančné účty                                  | 768 981          | 886 391          | -117 410        |
| pohľadávky voči dcérskej a materskej účt.jedn. | 0                | 0                | 0               |

### PASÍVA v EUR

Vývoj pasív za obdobie rokov 2016-2015 v EUR

| položka           | k 31.12.2016     | k 31.12.2015     | rozdiel         |
|-------------------|------------------|------------------|-----------------|
| <b>Pasíva</b>     | <b>2 136 480</b> | <b>2 860 775</b> | <b>-724 295</b> |
| z toho            |                  |                  |                 |
| vlastné imanie    | 1 529 105        | 1 534 361        | -5 256          |
| záväzky           | 605 299          | 1 325 778        | -720 479        |
| časové rozlíšenie | 2 076,00         | 636              | 1 440           |

Vývoj vlastného imania za obdobie rokov 2016-2015 v EUR

| položka                                             | k 31.12.2016     | k 31.12.2015     | rozdiel       |
|-----------------------------------------------------|------------------|------------------|---------------|
| <b>Vlastné imanie</b>                               | <b>1 529 105</b> | <b>1 534 361</b> | <b>-5 256</b> |
| z toho                                              |                  |                  |               |
| základné imanie                                     | 829 848          | 829 848          | 0             |
| oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov |                  |                  | 0             |
| výsledok hospodárenia min. rokov                    | 635 415          | 538 980          | 96 435        |
| fondy zo zisku                                      | 69 098           | 64 022           | 5 076         |
| výsledok hospod. za účtovné obdobie                 | -5 256           | 101 511          | -106 767      |

Vývoj cudzích zdrojov za obdobie rokov 2016-2015 v EUR

| položka                    | k 31.12.2016   | k 31.12.2015     | rozdiel         |
|----------------------------|----------------|------------------|-----------------|
| <b>Záväzky</b>             | <b>605 299</b> | <b>1 325 778</b> | <b>-720 479</b> |
| z toho                     |                |                  |                 |
| rezervy                    | 25 236         | 21 049           | 4 187           |
| záväzky z obchodného styku | 492 771        | 1 160 718        | -667 947        |
| ostatné záväzky            | 72 787         | 130 237          | -57 450         |
| dlhodobé záväzky           | 14 505         | 13 774           | 731             |

### *Plnenie ukazovateľov*

| Ukazovateľ                                    | rok 2016 | rok 2015 |
|-----------------------------------------------|----------|----------|
| likvidita 1.stupňa                            | 1,36     | 0,69     |
| likvidita 2.stupňa                            | 2,58     | 1,53     |
| likvidita 3.stupňa                            | 3,25     | 2,00     |
| platobná neschopnosť                          | 0,88     | 1,22     |
| doba obratu zásob (dni)                       | 31,65    | 43,48    |
| doba splatnosti krátkodobých pohľadávok (dni) | 54       | 76       |
| doba splatnosti krátkodobých záväzkov (dni)   | 41       | 88       |
| EBITDA/tržby v (%)                            | 1,05     | 3,70     |

#### **Ukazovatele likvidity**

Ukazovatele likvidity vypovedajú o platobnej schopnosti spoločnosti. Klasické stupne likvidity pre tento účel merajú schopnosť spoločnosti kryť krátkodobé dlhy krátkodobým majetkom, resp. jeho súčasťami vyznačujúcimi sa rôznou likvidnosťou.

#### **Platobná neschopnosť**

Ukazovateľ platobná neschopnosť ako pomer záväzkov a pohľadávok identifikuje v prípade neschopnosti spoločnosti plniť si svoje platobné povinnosti, či dôvodom môže byť pôvodná – prvotná platobná neschopnosť (hodnota ukazovateľa nad 1) alebo vyvolaná–druhotná platobná neschopnosť (hodnota pod 1).

**Doba obratu zásob**

- vyjadruje priemernú dobu viazanosti finančných prostriedkov v zásobách

**Doba splatnosti pohľadávok**

- vyjadruje priemernú dobu od fakturácie po inkaso pohľadávok od dlžníkov

**Doba splatnosti záväzkov**

- vyjadruje priemernú dobu od fakturácie po inkaso pohľadávok od dlžníkov

**EBITDA/tržby (%)**

Efektívnosť činností spoločnosti meria ukazovateľ EBITDA/tržby – ako miera zisku pred zdanením a nákladových úrokov v 1 Eur tržby.

Ing. Vladimír Mravčák  
konateľ

## **Správa nezávislého audítora**

Spoločníkovi a konateľovi spoločnosti Slovenská plavba a prístavy - Lodenica, s.r.o.:

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

#### ***Názor***

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Slovenská plavba a prístavy - Lodenica, s.r.o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2016, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2016 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

#### ***Základ pre názor***

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

#### ***Iná skutočnosť***

Audit účtovnej závierky Spoločnosti Slovenská plavba a prístavy - Lodenica, s.r.o. za rok končiaci k 31. decembru 2015 vykonal iný audítor, ktorý 9. marca 2016 vyjadril k tejto účtovnej závierke nemodifikovaný názor.

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

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

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

### *Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky*

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa ISAs vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa ISAs, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

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

S osobami poverenými spravovaním komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

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

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

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

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

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2016 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

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

31. marca 2017

Bratislava, Slovenská republika

Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o.

Licencia SKAU č. 257

2-2-

Ing. Peter Uram-Hrišo, štatutárny audítor

Licencia UDVA č. 996

## ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve

zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 6

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

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

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

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

Priložené súčasti účtovnej závierky

X Súvaha (Úč POD 1-01)  
(v celých eurách)X Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)  
(v celých eurách)X Poznámky (Úč POD 3-01)  
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

S l o v e n s k á p l a v b a a p r í s t a v y - L o d e n i c  
a , s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

V l č i e H r d l o

Číslo

7 7

PSČ

Obec

8 2 1 0 7 B r a t i s l a v a 2 1 4

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O R O S B r a t i s l a v a 1 , o d d i e l S r o , v l o ž  
k a 3 0 1 3 7 / B .

Telefónne číslo

0 2 / 4 0 2 0 6 1 0 1

Faxové číslo

0 2 / 4 0 2 0 6 1 0 3

E-mailová adresa

l o d e n i c a b a @ l o d e n i c a b a . s k

Zostavená dňa:

2 0 . 0 3 . 2 0 1 7

Schválená dňa:

. . 2 0

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

Záznamy daňového úradu

DIČ 2 0 2 1 3 0 7 2 3 3

IČO 3 5 8 7 0 5 0 8

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

DIČ 2 0 2 1 3 0 7 2 3 3

IČO 3 5 8 7 0 5 0 8

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

DIČ 2 0 2 1 3 0 7 2 3 3

IČO 3 5 8 7 0 5 0 8

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

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

DIČ 2 0 2 1 3 0 7 2 3 3

IČO 3 5 8 7 0 5 0 8

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

DIČ 2 0 2 1 3 0 7 2 3 3

IČO 3 5 8 7 0 5 0 8

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

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

DIČ 2 0 2 1 3 0 7 2 3 3

IČO 3 5 8 7 0 5 0 8

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

| Ozna-<br>čenie<br><br>a | Text<br><br>b                                                                                                                      | Číslo<br>riadku<br><br>c | Skutočnosť            |   |   |   |   |   |   |                                                 |   |   |   |   |   |   |   |
|-------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|-----------------------|---|---|---|---|---|---|-------------------------------------------------|---|---|---|---|---|---|---|
|                         |                                                                                                                                    |                          | bežné účtovné obdobie |   |   |   |   |   |   | bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie |   |   |   |   |   |   |   |
|                         |                                                                                                                                    |                          | 1                     |   |   |   |   |   |   | 2                                               |   |   |   |   |   |   |   |
| *                       | Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)                                                                                         | 201                      | 4                     | 3 | 5 | 4 | 7 | 8 | 9 | 4                                               | 8 | 1 | 8 | 0 | 4 | 0 |   |
| **                      | Výnosy z hospodárskej činnosti spolu<br>súčet (r. 203 až r. 209)                                                                   | 202                      | 4                     | 3 | 3 | 7 | 1 | 0 | 6 | 4                                               | 6 | 1 | 3 | 3 | 1 | 7 |   |
| I.                      | Tržby z predaja tovaru (604, 607)                                                                                                  | 203                      |                       |   |   |   |   |   |   |                                                 |   |   |   |   |   |   |   |
| II.                     | Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)                                                                                           | 204                      |                       |   |   |   |   |   |   |                                                 |   |   |   |   |   |   |   |
| III.                    | Tržby z predaja služieb (602, 606)                                                                                                 | 205                      | 4                     | 3 | 5 | 4 | 7 | 8 | 9 | 4                                               | 8 | 1 | 8 | 0 | 3 | 9 |   |
| IV.                     | Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob<br>(+/-) (účtová skupina 61)                                                                 | 206                      | -                     | 1 | 5 | 2 | 7 | 7 | 1 | -                                               | 3 | 7 | 1 | 8 | 6 | 2 |   |
| V.                      | Aktivácia (účtová skupina 62)                                                                                                      | 207                      |                       |   |   |   |   |   |   |                                                 |   |   |   |   |   |   |   |
| VI.                     | Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku,<br>dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641,<br>642)                            | 208                      |                       |   |   | 8 | 9 | 4 | 1 | 1                                               | 3 | 5 | 3 | 7 | 6 |   |   |
| VII.                    | Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti<br>(644, 645, 646, 648, 655, 657)                                                           | 209                      |                       |   |   | 4 | 5 | 6 | 7 | 7                                               | 1 | 3 | 1 | 7 | 6 | 4 |   |
| **                      | Náklady na hospodársku činnosť spolu<br>r. 211 + r. 212 + r. 213 + r. 214 + r. 215 + r. 220 + r.<br>221 + r. 224 + r. 225 + r. 226 | 210                      | 4                     | 3 | 3 | 5 | 1 | 1 | 6 | 4                                               | 4 | 8 | 2 | 6 | 8 | 7 |   |
| A.                      | Náklady vynaložené na obstaranie<br>predaného tovaru (504, 507)                                                                    | 211                      |                       |   |   |   |   |   |   |                                                 |   |   |   |   |   |   |   |
| B.                      | Spotreba materiálu, energie a ostatných<br>neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)                                               | 212                      | 1                     | 5 | 6 | 3 | 2 | 5 | 7 | 9                                               | 4 | 1 | 6 | 1 | 8 |   |   |
| C.                      | Opravné položky k zásobám (+/-) (505)                                                                                              | 213                      |                       |   |   |   |   |   |   |                                                 |   | 1 | 7 | 1 | 9 |   |   |
| D.                      | Služby (účtová skupina 51)                                                                                                         | 214                      | 1                     | 8 | 6 | 0 | 5 | 8 | 6 | 2                                               | 6 | 4 | 7 | 6 | 9 | 0 |   |
| E.                      | Osobné náklady (r. 216 až r. 219)                                                                                                  | 215                      | 7                     | 9 | 1 | 2 | 8 | 7 |   | 7                                               | 9 | 1 | 5 | 5 | 3 |   |   |
| E. 1.                   | Mzdové náklady (521, 522)                                                                                                          | 216                      | 5                     | 5 | 5 | 9 | 9 | 8 |   | 5                                               | 4 | 7 | 2 | 1 | 5 |   |   |
| 2.                      | Odmeny členom orgánov spoločnosti a<br>družstva (523)                                                                              | 217                      |                       |   |   | 2 | 4 | 0 | 0 |                                                 | 1 | 5 | 9 | 0 | 0 |   |   |
| 3.                      | Náklady na sociálne poistenie<br>(524, 525, 526)                                                                                   | 218                      | 1                     | 9 | 7 | 4 | 9 | 8 |   | 1                                               | 9 | 5 | 4 | 2 | 9 |   |   |
| 4.                      | Sociálne náklady (527, 528)                                                                                                        | 219                      |                       |   |   | 3 | 5 | 3 | 9 | 1                                               |   | 3 | 3 | 0 | 0 | 9 |   |
| F.                      | Dane a poplatky (účtová skupina 53)                                                                                                | 220                      |                       |   |   | 7 | 8 | 5 | 2 |                                                 |   | 8 | 3 | 7 | 2 |   |   |
| G.                      | Odpisy a opravné položky k dlhodobému<br>nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému<br>majetku (r. 222 + r. 223)                     | 221                      | 4                     | 3 | 6 | 6 | 0 |   |   |                                                 |   | 4 | 7 | 8 | 6 | 8 |   |
| G. 1.                   | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a<br>dlhodobého hmotného majetku (551)                                                        | 222                      | 4                     | 3 | 6 | 6 | 0 |   |   |                                                 |   | 4 | 7 | 8 | 6 | 8 |   |
| 2.                      | Opravné položky k dlhodobému nehmotnému<br>majetku a dlhodobému hmotnému majetku<br>(+/-) (553)                                    | 223                      |                       |   |   |   |   |   |   |                                                 |   |   |   |   |   |   |   |
| H.                      | Zostatková cena predaného dlhodobého<br>majetku a predaného materiálu (541, 542)                                                   | 224                      |                       |   |   | 5 | 8 | 6 | 2 | 2                                               |   | 2 | 6 | 4 | 1 | 8 |   |
| I.                      | Opravné položky k pohľadávkam<br>(+/-) (547)                                                                                       | 225                      |                       |   |   | - | 6 | 6 | 6 |                                                 |   | 7 | 2 | 3 | 7 |   |   |
| J.                      | Ostatné náklady na hospodársku činnosť<br>(543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)                                                 | 226                      |                       |   |   | 1 | 0 | 5 | 1 | 8                                               |   | 1 | 0 | 2 | 1 | 2 |   |
| ***                     | Výsledok hospodárenia z hospodárskej<br>činnosti (+/-) (r. 202 - r. 210)                                                           | 227                      |                       |   |   | 1 | 9 | 9 | 0 |                                                 |   | 1 | 3 | 0 | 6 | 3 | 0 |

| Označenie<br>a | Text<br>b                                                                                                         | Číslo<br>riadku<br>c | Skutočnosť            |                                              |
|----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
|                |                                                                                                                   |                      | bežné účtovné obdobie | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|                |                                                                                                                   |                      | 1                     | 2                                            |
| *              | Pridaná hodnota (r. 203 + r. 204 + r. 205 + r. 206 + r. 207) - (r. 211 + r. 212 + r. 213 + r. 214)                | 228                  | 7 7 8 1 7 5           | 8 5 5 1 5 0                                  |
| **             | Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 230 + r. 231 + r. 235 + r. 239 + r. 242 + r. 243 + r. 244                    | 229                  | 1 3 7                 | 5 0 9                                        |
| VIII.          | Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)                                                                 | 230                  |                       |                                              |
| IX.            | Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 232 až r. 234)                                                   | 231                  |                       |                                              |
| IX. 1.         | Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)                                    | 232                  |                       |                                              |
| 2.             | Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)     | 233                  |                       |                                              |
| 3.             | Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)                                                               | 234                  |                       |                                              |
| X.             | Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 236 až r. 238)                                                 | 235                  |                       |                                              |
| X. 1.          | Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)                                | 236                  |                       |                                              |
| 2.             | Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A) | 237                  |                       |                                              |
| 3.             | Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)                                                           | 238                  |                       |                                              |
| XI.            | Výnosové úroky (r. 240 + r. 241)                                                                                  | 239                  | 1 3 7                 | 5 0 8                                        |
| XI. 1.         | Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)                                                          | 240                  |                       |                                              |
| 2.             | Ostatné výnosové úroky (662A)                                                                                     | 241                  | 1 3 7                 | 5 0 8                                        |
| XII.           | Kurzové zisky (663)                                                                                               | 242                  |                       | 1                                            |
| XIII.          | Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)                                  | 243                  |                       |                                              |
| XIV.           | Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)                                                                         | 244                  |                       |                                              |
| **             | Náklady na finančnú činnosť spolu r. 246 + r. 247 + r. 248 + r. 249 + r. 252 + r. 253 + r. 254                    | 245                  | 9 2 1                 | 8 8 3                                        |
| K.             | Predané cenné papiere a podiely (561)                                                                             | 246                  |                       |                                              |
| L.             | Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)                                                                      | 247                  |                       |                                              |
| M.             | Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)                                                                  | 248                  |                       |                                              |
| N.             | Nákladové úroky (r. 250 + r. 251)                                                                                 | 249                  |                       |                                              |
| N. 1.          | Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)                                                             | 250                  |                       |                                              |
| 2.             | Ostatné nákladové úroky (562A)                                                                                    | 251                  |                       |                                              |
| O.             | Kurzové straty (563)                                                                                              | 252                  | 5 1                   | 6                                            |
| P.             | Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)                                | 253                  |                       |                                              |
| Q.             | Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)                                                                    | 254                  | 8 7 0                 | 8 7 7                                        |

| Ozna-<br>čenie<br><br>a | Text<br><br>b                                                                        | Číslo<br>riadku<br><br>c | Skutočnosť            |                                                 |
|-------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|-----------------------|-------------------------------------------------|
|                         |                                                                                      |                          | bežné účtovné obdobie | bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie |
|                         |                                                                                      |                          | 1                     | 2                                               |
| ***                     | Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 229 - r. 245)                   | 255                      | - 7 8 4               | - 3 7 4                                         |
| ****                    | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 227 + r. 255)       | 256                      | 1 2 0 6               | 1 3 0 2 5 6                                     |
| R.                      | Daň z príjmov (r. 258 + r. 259)                                                      | 257                      | 6 4 6 2               | 2 8 7 4 5                                       |
| R. 1.                   | Daň z príjmov splatná (591, 595)                                                     | 258                      | 2 9 0 4               | 1 9 6 2 2                                       |
| 2.                      | Daň z príjmov odložená (+/-) (592)                                                   | 259                      | 3 5 5 8               | 9 1 2 3                                         |
| S.                      | Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)                       | 260                      |                       |                                                 |
| ****                    | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 256 - r. 257 - r. 260) | 261                      | - 5 2 5 6             | 1 0 1 5 1 1                                     |

**VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE****Základné informácie o spoločnosti**

|                            |                                                                                                                          |
|----------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Obchodné meno:             | <b>Slovenská plavba a prístavy – Lodenica, s.r.o.</b>                                                                    |
| Sídlo:                     | Vlčie hrdlo 77, 821 07 Bratislava                                                                                        |
| Právna forma:              | Spoločnosť s ručením obmedzeným                                                                                          |
| Dátum založenia:           | 7. november 2003                                                                                                         |
| Dátum vzniku:              | 25. novembra 2003, Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sro, vložka číslo: 30137/B                      |
| Hlavný predmet podnikania: | Údržba, opravy, rekonštrukcia a výroba plavidiel                                                                         |
| Subjekt verejného záujmu:  | Spoločnosť Slovenská plavba a prístavy – Lodenica, s.r.o. nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 Zákon o účtovníctve) |
| Účtovné obdobie:           | Kalendárny rok                                                                                                           |

**Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa ustanovenia § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“), za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

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

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 06. júna 2016.

**Informácie o konsolidovanom celku**

Spoločnosť je súčasťou konsolidovaného celku inej obchodnej spoločnosti.

Konsolidovanú účtovnú závierku zostavuje spoločnosť Slovenská plavba a prístavy a.s., so sídlom Horárska 12, 815 24 Bratislava, v ktorom je konsolidovaná účtovná závierka prístupná. Konsolidovaná účtovná závierka bude uložená v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I.

**Informácie o počte zamestnancov účtovnej jednotky**

| Názov položky                            | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 40                    | 40                                           |

**INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH****Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

### Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (preprava, montáž a pod.).

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku, ktorého obstarávacia cena je vyššia ako 2 400,- Eur, sú stanovené na obdobie 4 rokov, vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu opotrebenia. Odpisovať sa začína rovnomerne v mesiaci, v ktorom je majetok zaradený do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je viac ako 500,- Eur a 2 400,- Eur a nižšia, sa považuje za dlhodobý nehmotný majetok, ktorý sa odpisuje rovnomerne po dobu 24 mesiacov. Odpisovať sa začína v mesiaci, v ktorom je majetok zaradený do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 500,- Eur a nižšia, sa zaúčtováva priamo na ťarchu nákladov spoločnosti bežného roka, na účet 518 – Ostatné služby.

Predpokladaná doba používania a metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke.

| Názov                             | Predpokladaná doba používania | Metóda odpisovania |
|-----------------------------------|-------------------------------|--------------------|
| Softvér                           | 4                             | Lineárna           |
| Ostatný dlhodobý nehmotný majetok | 2                             | Lineárna           |

Odpisy dlhodobého hmotného majetku, ktorého obstarávacia cena je vyššia ako 1 700,- Eur sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu opotrebovania. Odpisovať sa začína v mesiaci, v ktorom je majetok zaradený do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je viac ako 500,- Eur a 1 700,- Eur a nižšia, sa považuje za dlhodobý hmotný majetok, ktorý sa odpisuje rovnomerne po dobu 24 mesiacov. Odpisovať sa začína v mesiaci, v ktorom je majetok zaradený do používania. Drobný hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 500,- Eur a nižšie sa považuje za zásoby, zahrnie sa do nákladov spoločnosti bežného roka, na účet 501 – Spotreba materiálu.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov                             | Predpokladaná doba používania | Metóda odpisovania |
|-----------------------------------|-------------------------------|--------------------|
| Stroje, prístroje a zariadenia    | 4                             | Lineárna           |
| Technické prístroje               | 6                             | Lineárna           |
| Lodný výťah, plávajúce zariadenia | 12                            | Lineárna           |
| Budovy, technické zhodnotenie     | 20                            | Lineárna           |
| Ostatný dlhodobý hmotný majetok   | 2                             | Lineárna           |

Odpisy sa mesačne zaokrúhľujú na jednu desatinu eurocentu nahor. Doba životnosti a odpisové metódy sa preverujú raz ročne a posudzuje sa doba odpisovania s očakávaným prínosom ekonomických úžitkov z dlhodobého majetku.

### Zásoby

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním. Nakupované zásoby sa pri úbytku oceňujú váženým aritmetickým priemerom. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

### Zákazková výroba

Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy stupňa dokončenia zákazky.

**Pohľadávky**

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevyžiteľné pohľadávky.

**Peňažné prostriedky a ceniny**

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

**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.

**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. Spoločnosť tvorí rezervy na nevyčerpané dovolenky a súvisiace odvody do poisťovních fondov a na audit účtovnej závierky.

**Záväzky**

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou.

**Odložená daň z príjmov**

Odložená daňová pohľadávka a záväzok sa vzťahujú na dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov v súvahe a ich daňovou základňou.

**Cudzia mena**

Majetok a záväzky okrem prijatých a poskytnutých preddavkov, vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou platným v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke platným ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Kurzové straty a zisky sa účtujú priamo do finančných nákladov a výnosov a majú vplyv na hospodársky výsledok.

**Výnosy**

Tržby za vlastné výkony neobsahujú daň z pridanej hodnoty a sú znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.)

**INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT****Informácie o sume a dôvodoch vzniku jednotlivých položiek nákladov a výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt.**

V priebehu účtovného obdobia nevznikli položky, ktoré by mali výnimočný rozsah alebo výskyt.

**INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**

Spoločnosť má prenajatý nehnuteľný a hnuťelný majetok od materskej spoločnosti:

| Druh majetku                  | Ročný nájom | Doba trvania nájomnej zmluvy |
|-------------------------------|-------------|------------------------------|
| prenájom nehnuteľného majetku | 261 622     | doba určitá do 31.12.2021    |

|                             |        |                           |
|-----------------------------|--------|---------------------------|
| prenájom hnutelného majetku | 80 630 | dobu určitá do 31.12.2021 |
|-----------------------------|--------|---------------------------|

Spoločnosť má uzatvorenú poisťnú zmluvu s poisťovňou Kooperatíva na dobu neurčitú

| Predmet poistenia                           | Poistná suma | Výška ročného poistenia |
|---------------------------------------------|--------------|-------------------------|
| Hnutelné veci-súbor-združený živel          | 150 000      | 5 113,40                |
| Poistenie všeobecnej zodpovednosti za škodu | 3 000 000    |                         |

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov.

#### UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO ZÁVIERKOVOM DNI

Po 31. decembri 2016 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.



## **Independent Auditor's Report**

To the Owner and Statutory Representative of Slovenská plavba a prístavy - Lodenica, s.r.o.:

### ***Report on the Audit of the Financial Statements***

#### ***Opinion***

We have audited the financial statements of Slovenská plavba a prístavy - Lodenica, s.r.o. ("the Company"), which comprise the balance sheet as at 31 December 2016, the income statement for the year then ended, and notes to the financial statements, including a summary of significant accounting policies.

In our opinion, the accompanying financial statements of the Company give a true and fair view of the financial position of the Company as at 31 December 2016, and of its financial performance for the year then ended in accordance with the Act on Accounting No. 431/2002 Coll., as amended by later legislation ("the Act on Accounting").

#### ***Basis for Opinion***

We conducted our audit in accordance with International Standards on Auditing ("ISA"). Our responsibilities under those standards are further described in the Auditor's Responsibilities for the Audit of the Financial Statements section of our report. We are independent of the Company in accordance with the Act on Statutory Audit No. 423/2015 Coll. and on amendments to the Act on Accounting No. 431/2002 Coll., as amended by later legislation ("the Act on Statutory Audit") related to ethics, including Auditor's Code of Ethics, that are relevant to our audit of the financial statements, and we have fulfilled other requirements of these provisions related to ethics. We believe that the audit evidence we have obtained is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion.

#### ***Other Matter***

The financial statements of Slovenská plavba a prístavy - Lodenica, s.r.o. for the year ended 31 December 2015 were audited by another auditor whose report dated 9 March 2016 expressed an unmodified opinion on those statements.

#### ***Responsibilities of Management for the Financial Statements***

Management is responsible for the preparation of the financial statements that give true and fair view in accordance with the Act on Accounting, and for such internal control as management determines is necessary to enable the preparation of financial statements that are free from material misstatement, whether due to fraud or error.

In preparing the financial statements, management is responsible for assessing the Company's ability to continue as a going concern, disclosing, as applicable, matters related to going concern and using the going concern basis of accounting unless management either intends to liquidate the Company or to cease operations, or has no realistic alternative but to do so.

#### ***Auditor's Responsibilities for the Audit of the Financial Statements***

Our objectives are to obtain reasonable assurance about whether the financial statements as a whole are free from material misstatement, whether due to fraud or error, and to issue an auditor's report that

THIS IS A TRANSLATION OF THE ORIGINAL SLOVAK REPORT

includes our opinion. Reasonable assurance is a high level of assurance, but is not a guarantee that an audit conducted in accordance with ISA will always detect a material misstatement when it exists. Misstatements can arise from fraud or error and are considered material if, individually or in the aggregate, they could reasonably be expected to influence the economic decisions of users taken on the basis of these financial statements.

As part of an audit in accordance with ISA, we exercise professional judgment and maintain professional skepticism throughout the audit. We also:

- Identify and assess the risks of material misstatement of the financial statements, whether due to fraud or error, design and perform audit procedures responsive to those risks, and obtain audit evidence that is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion. The risk of not detecting a material misstatement resulting from fraud is higher than for one resulting from error, as fraud may involve collusion, forgery, intentional omissions, misrepresentations, or the override of internal control.
- Obtain an understanding of internal control relevant to the audit in order to design audit procedures that are appropriate in the circumstances, but not for the purpose of expressing an opinion on the effectiveness of the Company's internal control.
- Evaluate the appropriateness of accounting policies used and the reasonableness of accounting estimates and related disclosures made by management.
- Conclude on the appropriateness of management's use of the going concern basis of accounting and, based on the audit evidence obtained, whether a material uncertainty exists related to events or conditions that may cast significant doubt on the Company's ability to continue as a going concern. If we conclude that a material uncertainty exists, we are required to draw attention in our auditor's report to the related disclosures in the financial statements or, if such disclosures are inadequate, to modify our opinion. Our conclusions are based on the audit evidence obtained up to the date of our auditor's report. However, future events or conditions may cause the Company to cease to continue as a going concern.
- Evaluate the overall presentation, structure and content of the financial statements including the presented information as well as whether the financial statements captures the underlying transactions and events in a manner that leads to their fair presentation.

We communicate with those charged with governance regarding, among other matters, the planned scope and timing of the audit and significant audit findings, including any significant deficiencies in internal control that we identify during our audit.

### ***Report on Other Legal and Regulatory Requirements***

#### ***Report on Information Disclosed in the Annual Report***

Management is responsible for the information disclosed in the annual report, prepared based on requirements of the Act on Accounting. Our opinion on the financial statements expressed above does not apply to other information contained in the annual report.

In connection with audit of the financial statements it is our responsibility to understand the information disclosed in the annual report and to consider whether such information is not materially inconsistent with audited financial statements or our knowledge obtained in the audit of the financial statements, or otherwise appears to be materially misstated.

We considered whether the Company's annual report contains information, disclosure of which is required by the Act on Accounting.

Based on procedures performed during the audit of financial statements, in our opinion:

- Information disclosed in the annual report prepared for 2016 is consistent with the financial statements for the relevant year,
- The annual report contains information based on the Act on Accounting.

Additionally, based on our understanding of the Company and its situation, obtained in the audit of the financial statements, we are required to disclose whether material misstatements were identified in the annual report, which we received prior to the date of issue of this auditor's report. In this regard, there are no findings which we should disclose.

31 March 2017  
Bratislava, Slovak Republic

Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o.  
SKAU Licence No. 257

Ing. Peter Uram-Hrišo, statutory auditor  
UDVA Licence No. 996