

*audítorská spoločnosť*

**AUDIT** *Team*

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA  
o overení účtovnej závierky zostavenej  
k 31.12.2017 spoločnosti  
**X-BIONIC® SPHERE a. s.**

## **SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA**

*Štatutárnemu orgánu a majiteľom spoločnosti*

**X-BIONIC® SPHERE a. s.**

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

#### ***Názor***

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti X-BIONIC® SPHERE a.s., Dubová 33/A, 931 01 Šamorín, IČO: 46 640 134, (ďalej len Spoločnosť) ktorá obsahuje súčasti účtovnej závierky a to súvahu k 31. decembru 2017, výkaz ziskov a strát za rok, ktorý sa k uvedenému dátumu skončil a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2017 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

#### ***Základ pre názor***

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

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

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

#### ***Zdôraznenie skutočností***

Upozorňujeme na Čl. IX a prílohu č. 3 v poznámkach účtovnej závierky o vývoji vlastného imania spoločnosti. V súvislosti s touto skutočnosťou náš názor nie je modifikovaný.

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

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

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

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

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

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

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Naš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe. V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a zváženie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne. Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2017 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok a výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

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

Bratislava, 4. júla 2018

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



Ing. Miriam Lehocá  
Licencia SKAU 840




Ing. Alžbeta Daňová  
Licencia SKAU 584  
zodpovedný audítor

Súčasťou správy je: Účtovná závierka podnikateľov v podvojnóm účtovníctve

## ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 7

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

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

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

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

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

X - B I O N I C Â ® S P H E R E a . s .

Sídlo účtovnej jednotky

|        |         |
|--------|---------|
| Ulica  | Číslo   |
| DUBOVÁ | 3 3 / A |

|           |         |
|-----------|---------|
| PSC       | Obec    |
| 9 3 1 0 1 | ŠAMORÍN |

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Z a p í s a n á v O R O k r . s ú d u T r n a v a O d d . S  
a , V l o ž k a č . | 1 0 6 8 4 / T

Telefónne číslo Faxové číslo

0 9 0 1 9 7 1 1 0 3

E-mailová adresa

J A N A . F A L I S O V A @ X B S . S K

Zostavená dňa:

3 0 . 0 6 . 2 0 1 8

Schválená dňa:

. . 2 0

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

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



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



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



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



| Označenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                                                                                | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie                |                 | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------------------------|-----------------|-------------------------------------------------|
|                |                                                                                                                                                  |                      | 1                                    | 2               |                                                 |
|                |                                                                                                                                                  |                      | Brutto - časť 1<br>Korekcia - časť 2 | Netto           | Netto 3                                         |
| 1.a.           | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/                                            | 43                   |                                      |                 |                                                 |
| 1.b.           | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným 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 jednotkám (351A) - /391A/                                                                                     | 47                   |                                      |                 |                                                 |
| 4.             | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným 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                   | 5 5 5 1 4 1 8 2                      | 5 5 5 1 4 1 8 2 | 5 2 9 9 4 1 8 2                                 |
| 8.             | Odložená daňová pohľadávka (481A)                                                                                                                | 52                   |                                      |                 |                                                 |
| B.III.         | Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)                                                                                             | 53                   | 2 5 5 4 1 2 3                        | 2 0 2 1 2 3 9   | 3 6 8 6 3 3 0                                   |
| B.III.1.       | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)                                                                                             | 54                   | 2 3 0 7 7 1 6                        | 1 7 7 4 8 3 2   | 3 1 4 4 7 4 1                                   |
| 1.a.           | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/                                            | 55                   |                                      |                 |                                                 |
| 1.b.           | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 56                   |                                      |                 |                                                 |



| 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   |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      |                       | Korekcia - časť 2 | Netto 3                                         |
| 1.c.                | Ostatné pohľadávky<br>z obchodného styku<br>(311A, 312A, 313A,<br>314A, 315A, 31XA) -<br>/391A/                                                                        | 57                   | 2 3 0 7 7 1 6         |                   | 1 7 7 4 8 3 2                                   |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      | 5 3 2 8 8 4           |                   | 3 1 4 4 7 4 1                                   |
| 2.                  | Čistá hodnota<br>zákazky<br>(316A)                                                                                                                                     | 58                   |                       |                   |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      |                       |                   |                                                 |
| 3.                  | Ostatné pohľadávky<br>voči prepojeným<br>účtovným jednotkám<br>(351A) - /391A/                                                                                         | 59                   |                       |                   |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      |                       |                   |                                                 |
| 4.                  | Ostatné pohľadávky<br>v rámci podielovej<br>účasti okrem pohľa-<br>dávok voči prepojeným<br>účtovným jednotkám<br>(351A) - /391A/                                      | 60                   |                       |                   |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      |                       |                   |                                                 |
| 5.                  | Pohľadávky voči<br>spoločníkom, členom<br>a združeniu (354A,<br>355A, 358A, 35XA,<br>398A) - /391A/                                                                    | 61                   |                       |                   |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      |                       |                   |                                                 |
| 6.                  | Sociálne poistenie<br>(336A) - /391A/                                                                                                                                  | 62                   |                       |                   |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      |                       |                   |                                                 |
| 7.                  | Daňové pohľadávky<br>a dotácie<br>(341, 342, 343, 345,<br>346, 347) - /391A/                                                                                           | 63                   | 2 2 0 8 9 4           |                   | 2 2 0 8 9 4                                     |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      |                       |                   | 4 9 1 9 9 0                                     |
| 8.                  | Pohľadávky<br>z derivátových<br>operácií<br>(373A, 376A)                                                                                                               | 64                   |                       |                   |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      |                       |                   |                                                 |
| 9.                  | Iné pohľadávky<br>(335A, 33XA, 371A,<br>374A, 375A, 378A)<br>- /391A/                                                                                                  | 65                   | 2 5 5 1 3             |                   | 2 5 5 1 3                                       |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      |                       |                   | 4 9 5 9 9                                       |
| B.IV.               | Krátkodobý<br>finančný majetok<br>súčet (r. 67 až r. 70)                                                                                                               | 66                   |                       |                   |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      |                       |                   |                                                 |
| B.IV.1.             | Krátkodobý finančný<br>majetok v prepoje-<br>ných účtovných<br>jednotkách (251A,<br>253A, 256A, 257A,<br>25XA) - /291A, 29XA/                                          | 67                   |                       |                   |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      |                       |                   |                                                 |
| 2.                  | Krátkodobý finančný<br>majetok bez krátkodobé-<br>ho finančného majetku<br>v prepojených účtov-<br>ných jednotkách (251A,<br>253A, 256A, 257A,<br>25XA) - /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                   |                       |                   |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      |                       |                   |                                                 |



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                     | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie                |             | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|---------------------|-------------------------------------------------------|----------------------|--------------------------------------|-------------|-------------------------------------------------|
|                     |                                                       |                      | 1                                    | 2           |                                                 |
|                     |                                                       |                      | Brutto - časť 1<br>Korekcia - časť 2 | Netto       | Netto 3                                         |
| B.V.                | Finančné účty<br>r. 72 + r. 73                        | 71                   | 3 4 6 0 2 1                          | 3 4 6 0 2 1 | 8 8 1 7 1 9                                     |
| B.V.1.              | Peniaze<br>(211, 213, 21X)                            | 72                   | 7 5 6 2 3                            | 7 5 6 2 3   | 4 1 5 8 3                                       |
| 2.                  | Účty v bankách<br>(221A, 22X, +/- 261)                | 73                   | 2 7 0 3 9 8                          | 2 7 0 3 9 8 | 8 4 0 1 3 6                                     |
| C.                  | Časové rozlíšenie<br>súčet (r. 75 až r. 78)           | 74                   | 1 8 0 7 8                            | 1 8 0 7 8   | 7 5 9 7 1                                       |
| C.1.                | Náklady budúcich<br>období dlhodobé<br>(381A, 382A)   | 75                   | 1 8 0 7 8                            | 1 8 0 7 8   | 7 5 9 7 1                                       |
| 2.                  | Náklady budúcich<br>období krátkodobé<br>(381A, 382A) | 76                   |                                      |             |                                                 |
| 3.                  | Príjmy budúcich<br>období dlhodobé<br>(385A)          | 77                   |                                      |             |                                                 |
| 4.                  | Príjmy budúcich<br>období krátkodobé<br>(385A)        | 78                   |                                      |             |                                                 |

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



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



| Označenie<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>           | <b>6 7 5 5 2 8 9 4</b>     | <b>7 6 4 1 6 8 1</b>                                 |
| <b>B.IV.1.</b> | <b>Záväzky z obchodného styku<br/>súčet (r. 124 až r. 126)</b>                                                                                                               | <b>123</b>           | <b>5 3 7 6 8 2 2</b>       | <b>6 2 9 8 0 1 7</b>                                 |
| 1.a.           | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným<br>účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A,<br>325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)                                             | 124                  |                            |                                                      |
| 1.b.           | Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej<br>účasti okrem záväzkov voči prepojeným<br>účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A,<br>326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 125                  |                            |                                                      |
| 1.c.           | Ostatné záväzky z obchodného styku<br>(321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA,<br>475A, 476A, 478A, 47XA)                                                                        | 126                  | <b>5 3 7 6 8 2 2</b>       | <b>6 2 9 8 0 1 7</b>                                 |
| 2.             | Čistá hodnota zákazky (316A)                                                                                                                                                 | 127                  |                            |                                                      |
| 3.             | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným<br>jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)                                                                                               | 128                  | <b>6 1 7 3 9 7 2 2</b>     | <b>9 3 7 5 9 9</b>                                   |
| 4.             | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti<br>okrem záväzkov voči prepojeným účtovným<br>jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)                                                   | 129                  |                            |                                                      |
| 5.             | Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364,<br>365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)                                                                                          | 130                  |                            |                                                      |
| 6.             | Záväzky voči zamestnancom<br>(331, 333, 33X, 479A)                                                                                                                           | 131                  | <b>2 0 6 6 1 1</b>         | <b>2 1 3 6 0 2</b>                                   |
| 7.             | Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)                                                                                                                                       | 132                  | <b>1 3 3 0 2 9</b>         | <b>1 3 5 0 9 5</b>                                   |
| 8.             | Daňové záväzky a dotácie<br>(341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)                                                                                                              | 133                  | <b>9 4 5 7 3</b>           | <b>3 9 2 6 0</b>                                     |
| 9.             | Záväzky z derivátových operácií<br>(373A, 377A)                                                                                                                              | 134                  |                            |                                                      |
| 10.            | Iné záväzky<br>(372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)                                                                                                                          | 135                  | <b>2 1 3 7</b>             | <b>1 8 1 0 8</b>                                     |
| <b>B.V.</b>    | <b>Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138</b>                                                                                                                                    | <b>136</b>           | <b>2 9 9 0 2 1</b>         | <b>1 5 4 3 0 8</b>                                   |
| B.V.1.         | Zákonné rezervy (323A, 451A)                                                                                                                                                 | 137                  | <b>2 9 9 0 2 1</b>         | <b>1 5 4 3 0 8</b>                                   |
| 2.             | Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)                                                                                                                                      | 138                  |                            |                                                      |
| <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>           | <b>1 0 5 7 2 7</b>         |                                                      |
| 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                  | <b>1 0 5 7 2 7</b>         |                                                      |



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



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



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

## ČI.I

## Všeobecné informácie

(1) Základné informácie o účtovnej jednotke

|                             |                                                                                 |
|-----------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|
| Obchodné meno:              | X-BIONIC® SPHERE                                                                |
| Sídlo:                      | Dubová 33/A, 931 01 Šamorín                                                     |
| Právna norma:               | akciová spoločnosť                                                              |
| Dátum vzniku:               | 26. apríla 2012                                                                 |
| Zápis v obchodnom registri: | 26. apríla 2012 v Bratislave I, oddiel: Sa, vložka číslo 10684/T                |
| Subjekt verejného záujmu:   | Spoločnosť X-Bionic® Sphere a.s. nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU) |
| Účtovné obdobie:            | Kalendárny rok 2017                                                             |

Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:

- prevádzkovanie zariadení slúžiacich na regeneráciu a rekondíciu
- prevádzkovanie kultúrnych, spoločenských a zábavných zariadení
- organizácia kultúrnych a iných spoločenských podujatí
- prevádzkovanie športových zariadení
- prevádzkovanie malých plavidiel
- prenájom hnuteľných vecí
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- kúpa tovaru na účely jeho predaja komerčnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
- reklamné a marketingové služby
- vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti
- počítačové služby
- nákladná cestná doprava vykonávaná vozidlami s celkovou hmotnosťou do 3,5 t vrátane prípojného vozidla
- poskytovanie služieb rýchleho občerstvenia v spojení s predajom na priamu konzumáciu
- pohostinská činnosť a výroba hotových jedál pre výdajne
- organizácia športových podujatí
- ubytovacie služby v ubytovacích zariadeniach s prevádzkovaním pohostinských činností v týchto zariadeniach a v chatovej osade triedy 3, v kempingoch triedy 3 a 4
- výroba a dodávka elektriny zariadeniami na výrobu elektriny s celkovým inštalovaným výkonom do 1 MW vrátane
- výskum a vývoj v oblasti prírodných a humanitných vied
- výskum a vývoj v oblasti spoločenských a humanitných vied
- služby požičovní
- prevádzkovanie čistiarne a práčovne
- taxislužba
- poradenstvo v oblasti energetiky v rozsahu voľnej živnosti (po 31.12.2017)

**(2) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie zostavená k 31.12.2016 bola schválená rozhodnutím jedného akcionára pri výkone pôsobnosti valného zhromaždenia spoločnosti 30.6.2017

**(3) Právny dôvod na zostavenia účtovnej závierky**

Účtovná závierka akciovej spoločnosti k 31.12.2017 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa §17 ods.6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017. Spoločnosť má povinnosť overiť účtovnú závierku audítorom, v zmysle §19 zákona č. 431/2002 Z. z. v znení neskorších predpisov.

**(4) Údaje o skupine účtovných jednotiek v súvislosti s konsolidáciou:**

- a) akciová spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky, materská spoločnosť:

MIRANITECO LTD

adresa: Klimentos, 41-43

KLIMENTOS TOWER, 2nd floor, Flat/Office 23

1061, Nicosia, Cyprus

- b) ÚJ nemá dcérske spoločnosti, preto nezostavuje konsolidovanú účtovnú závierku

**(5) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov účtovnej jednotky**

Tabuľka k čl. i ods. 4 o počte zamestnancov a dobrovoľníkov

| Názov položky                                                               | 2016 | 2017  |
|-----------------------------------------------------------------------------|------|-------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 201  | 227,5 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 214  | 222   |
| Z toho počet vedúcich zamestnancov                                          | 41   | 56    |

## Čl. II

### Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

**(1) Pokračovanie účtovnej jednotky**

Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

**(2) Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód**

Účtovné metódy a účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve a Postupov účtovania pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva.

**(3) Transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe**

Spoločnosť neuskutočnila transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe.

(4) Spôsob ocenenia jednotlivých položiek majetku a záväzkov v členení na:

|     | Názov položky                                          | Spôsob oceňovania             |
|-----|--------------------------------------------------------|-------------------------------|
| 1.  | Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou              | Obstarávacia cena             |
| 2.  | Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou | Obstarávacia cena             |
| 3.  | Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom      | Obstarávacia cena             |
| 4.  | Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou                | Obstarávacia cena             |
| 5.  | Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou   | Obstarávacia cena             |
| 6.  | Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom        | Obstarávacia cena             |
| 7.  | Dlhodobý finančný majetok                              | Obstarávacia cena             |
| 8.  | Zásoby obstarané kúpou                                 | Obstarávacia cena             |
| 9.  | Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou                    | Vlastné náklady               |
| 10. | Zásoby obstarané iným spôsobom                         | Obstarávacia cena             |
| 11. | Pohľadávky vlastné                                     | Menovitá hodnota (pri vzniku) |
| 12. | Krátkodobý finančný majetok                            | Menovitá hodnota              |
| 13. | Časové rozlíšenie na strane aktív                      | Menovitá hodnota              |
| 14. | Záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov   | Menovitá hodnota              |
| 15. | Časové rozlíšenie na strane pasív                      | Menovitá hodnota              |

Obstarávacia cena zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním.

(5) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci, kedy bol zaradený do užívania.

Dlhodobý hmotný majetok, ktorý je použitý na vybavenie prevádzok (hotel, Aqua, Wellness, Fitness, Gymnastická hala, všetky prevádzky F&B, kongresové miestnosti), ktorého obstarávacia cena je vyššia ako 0,1€ a nižšia ako 1700€ a doba používania dlhšia ako 1 rok sa odpisuje podľa odpisového plánu.

Dlhodobý drobný hmotný majetok, ktorý je použitý na vybavenie prevádzok (hotel, Aqua, Wellness, Fitness, Gymnastická hala, všetky prevádzky F&B, kongresové miestnosti) ktorého obstarávacia cena je vyššia ako 0,1€ a nižšia ako 1 700€ sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania, ak doba použitia je kratšia ako 1 rok. Účtuje sa na účet 501 - spotreba materiálu.

Dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je nižšia ako 500€ sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania, ak doba použitia je kratšia ako 1 rok. Účtuje sa na účet 501 - spotreba materiálu.

Okrem vyššie uvedeného ostatný drobný hmotný nad hodnotu 1 000 odpisujeme 36 mesiacov s výnimkou telefónov, ktoré účtujeme do majetku bez ohľadu na hodnotu.

Pozemky sa neodpisujú.

| Dlhodobý hmotný a nehmotný odpisovaný majetok | Číslo účtu | Doba odpisovania  | Odpisová sadzba (%) |
|-----------------------------------------------|------------|-------------------|---------------------|
| Software                                      | 013        | 5 rokov           | 20                  |
| Software do 2 400€                            | 518 A      | jednorazový odpis | 100                 |
| Stroje, prístroje, zariadenia                 | 022 A      | 4 - 12 rokov      | 8,33 - 25           |
| Dopravné prostriedky                          | 022 A      | 4 - 12 rokov      | 8,33 - 25           |
| Drobný hmotný majetok ( od 0,1€ do 100€)      | 022 A      | 13 mesiacov       |                     |
| Drobný hmotný majetok ( od 101€ do 1699€)     | 022 A      | 3 roky            | 33,33               |
| Drobný hmotný majetok do 500€                 | 501 A      | jednorazový odpis | 100                 |

(6) Informácia o dotáciách a pri dotáciách na obstaranie majetku sa uvedú zložky majetku a ich ocenenie:

Spoločnosti nebola poskytnutá dotácia na obstaranie majetku.

(7) Informácie o oprave významných chýb

Účtovná jednotka neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

### Čl. III.

#### Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

##### 1. Dopĺňajúce a vysvetľujúce informácie k aktívam (s ohľadom na zásadu významnosti)

(a) Údaje o dlhodobom nehmotnom majetku a dlhodobom hmotnom majetku za bežné účtovné obdobie

Prehľady pohybov dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku podľa zložiek dlhodobého majetku v nadväznosti na členenie položiek súvahy s uvedením ocenenia majetku na začiatku účtovného obdobia, jeho prírastkov, úbytkov a presunov počas účtovného obdobia a ocenením na konci účtovného obdobia, ako aj prehľad oprávok a opravných položiek podľa zložiek dlhodobého majetku v nadväznosti na členenie položiek súvahy s uvedením ocenenia majetku na začiatku účtovného obdobia, jeho prírastkov, úbytkov a presunov počas účtovného obdobia a ocenením na konci účtovného obdobia vrátane prehľadu čistej hodnoty (netto) hodnoty dlhodobého majetku na začiatku a na konci účtovného obdobia sú spracované v tabuľkách. Úroky z úverov neboli aktivované do majetku.

Príloha č.1

| Účet | Text                 | 31.12.16          | Prírastky      | Úbytky         | Presuny       | 31.12.17          |
|------|----------------------|-------------------|----------------|----------------|---------------|-------------------|
| 013  | Software             | 317 291           | 212 548        |                |               | 529 839           |
| 015  | Goodwill             | 32 861 942        | 0              |                |               | 32 861 942        |
|      | <b>Spolu</b>         | <b>33 179 233</b> | <b>212 548</b> | <b>0</b>       | <b>0</b>      | <b>33 391 781</b> |
| 073  | Oprávky k software   | 72 005            | 76 399         |                |               | 148 404           |
| 075  | Oprávky ku goodwillu | 32 861 942        | 0              |                |               | 32 861 942        |
|      | <b>Spolu</b>         | <b>32 933 947</b> | <b>76 399</b>  | <b>0</b>       | <b>0</b>      | <b>33 010 346</b> |
| 041  | Obstaranie DNM       | 14 061            | 261 729        | 212 548        | 12 861        | 50 381            |
|      | <b>DNM netto</b>     | <b>259 347</b>    | <b>397 878</b> | <b>212 548</b> | <b>12 861</b> | <b>431 816</b>    |

| Účet | Text                     | 31.12.16           | Prírastky         | Úbytky            | Presuny        | 31.12.17           |
|------|--------------------------|--------------------|-------------------|-------------------|----------------|--------------------|
| 021  | Stavby                   | 137 659 626        | 7 915 383         |                   |                | 145 575 009        |
| 022  | SHV a SHV                | 18 640 396         | 3 886 189         |                   |                | 22 526 585         |
| 031  | Pozemky                  | 6 740 736          | 505 120           |                   |                | 7 245 856          |
| 032  | Umelecké diela a zbierky | 185 900            | 0                 |                   |                | 185 900            |
|      | <b>Spolu</b>             | <b>163 226 658</b> | <b>12 306 692</b> | <b>0</b>          |                | <b>175 533 350</b> |
| 081  | Oprávky k stavbám        | 4 730 140          | 4 605 567         |                   |                | 9 335 707          |
| 082  | Oprávky k SHV a SHV      | 2 810 471          | 3 684 285         |                   |                | 6 494 756          |
|      | <b>Spolu</b>             | <b>7 540 611</b>   | <b>8 289 852</b>  | <b>0</b>          |                | <b>15 830 463</b>  |
|      | <b>DHM netto</b>         | <b>155 686 047</b> | <b>4 016 840</b>  | <b>0</b>          |                | <b>159 702 887</b> |
| 042  | Obstaranie DHM           | 9 123 011          | 5 596 141         | 12 306 692        | 557 298        | 1 855 162          |
| 052  | Poskytnuté preddav. na D | 4 010 055          |                   | 4 006 674         |                | 3 381              |
|      | <b>DHM a DNM celkom</b>  | <b>168 819 113</b> | <b>9 612 981</b>  | <b>16 313 366</b> | <b>557 298</b> | <b>161 561 431</b> |

Prehľad dlhodobého majetku, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo

Účtovná jednotka účtuje o majetku obstaranou formou finančného lízingu.

(b) Prehľad majetku, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobého majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať.

Majetok, pohľadávky, bankové účty účtovnej jednotky sú založené v prospech spoločnosti z titulu vydaných dlhopisov.

c) Prehľad majetku, ktorým je goodwill

Účtovná jednotka zrealizovala odpis goodwill-u v roku 2016.

e) Zásoby - prehľad opravných položiek

Účtovná jednotka neúčtovala o opravných položiek k zásobám.

f) Zásoby - prehľad zásob, na ktoré je zriadené záložné právo

Účtovná jednotka neúčtovala o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo.

g) Zásoby - prehľad o zákazkovej výrobe

Účtovná jednotka neúčtovala o zákazkovej výrobe.

h) Pohľadávky - opravné položky

Účtovná jednotka vytvorila opravné položky k pohľadávkam vo výške 532.883,81 EUR, ktoré sú po lehote splatnosti.

i) Pohľadávky z obchodného styku po lehote splatnosti

| Pohľadávky z obchodného styku   | 2016               | 2017               |
|---------------------------------|--------------------|--------------------|
| Pohľadávky do lehoty splatnosti | 2 262 059 €        | 1 774 833 €        |
| Pohľadávky po lehote splatnosti | 882 682 €          | 532 883 €          |
| <b>Pohľadávky spolu</b>         | <b>3 144 741 €</b> | <b>2 307 716 €</b> |

j) pohľadávky zabezpečené záložným právom

Pohľadávky majú záložné právo.

k) Krátkodobý finančný majetok - zložky

(1h) Tabuľka k čl. III ods. 12 o zložkách krátkodobého finančného majetku.

| Krátkodobý finančný majetok | 2016             | 2017             |
|-----------------------------|------------------|------------------|
| Peniaze                     | 41 583 €         | 75 623 €         |
| Účty v bankách              | 840 136 €        | 270 398 €        |
| <b>Spolu</b>                | <b>881 719 €</b> | <b>346 021 €</b> |

## l) Významné položky k účtom časového rozlíšenia

(2a) Tabuľka prehľadu položiek časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období.

| Opis položky časového rozlíšenia    | 2016     | 2017      |
|-------------------------------------|----------|-----------|
| Náklady budúcich období dlhodobé    | 0 €      | 0 €       |
| Náklady budúcich období krátkodobé  | 75 971 € | 18 078 €  |
| propagácia obchodného mena          | 45 834 € | 0 €       |
| prenájom SKY BOX-u                  | 9 360 €  | 0 €       |
| softvérové licencie                 | 777 €    | 1 129 €   |
| organizácia pretekov                | 20 000 € | 0 €       |
| inzercia                            | 0 €      | 872 €     |
| poistné                             | 0 €      | 15 977 €  |
| - výnosy budúcich období krátkodobé | 0 €      | 105 727 € |
| - príjmy budúcich období krátkodobé | 0 €      | 0 €       |

## m) Výpočet odloženej daňovej pohľadávky

O odloženej daňovej pohľadávke sme neúčtovali.

Príloha č.2

| Text                                    | Účtovná        | Daňová         | Rozdiel         | Daň                   | Z/P        |
|-----------------------------------------|----------------|----------------|-----------------|-----------------------|------------|
| ZC DHM                                  | 159 952 184,00 | 166 178 624,13 | - 6 226 440,13  | - 1 307 552,43        | pohľadávka |
| Nedaňové rezervy                        | 229 021,00     | 159 736,75     | - 69 284,25     | - 15 242,54           | pohľadávka |
| Neuhradené záväzky dodanie              | 212 630,32     | -              | - 212 630,32    | - 44 652,37           | pohľadávka |
| Pripočítateľné položky pre nezaplatenie | -              | -              | -               | -                     | pohľadávka |
| Umorovanie straty                       | -              | 29 978 274,82  | - 29 978 274,82 | - 6 295 437,71        | pohľadávka |
| <i>Spolu odložená daň</i>               |                |                |                 | <b>- 7 662 885,04</b> | pohľadávka |

## 2. Doplňujúce a vysvetľujúce informácie k pasívam

## a) Vlastné imanie

1) Opis základného imania (počet akcií, menovitá hodnota, práva spojené s jednotlivými druhmi akcií, splatené základné imania)

V roku 2016 tvorilo základné imanie Spoločnosti 1200 ks kmeňových listinných akcií na meno. Menovitá hodnota jednej akcie bola 10 000 €. Základné imanie v celkovej výške 12 000 000 € bolo splatené v celom rozsahu. 10.5.2018 bolo základné imanie navýšené o 90 000 000 € na výšku 102 000 000 €.

(2) Počet a menovitá hodnota akcií počas účtovného obdobia a iný titul zmeny vlastného imania počas účtovného obdobia nenastal

(3) Informácia o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty vykázané v minulých účtovných obdobiach. Hospodársky výsledok z roku 2016 suma 51 901 847,70 € bol na základe rozhodnutia valného zhromaždenia účtovaný na účet 429 - Neuhradená strata minulých rokov.

(4) Prehľad o sumách, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania (najmä zmeny reálnej hodnoty majetku, zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania)

Priamo na účty vlastného imania neboli účtované žiadne náklady a výnosy.

(5) Návrh na vysporiadanie účtovnej straty za rok 2017.

O naložení s výsledkom hospodárenia za rok 2017 rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je preúčtovaný tejto strate na neuhradenú stratu minulých rokov.

b) Rezervy

ÚJ účtovala o krátkodobých rezervách. Vytvorila rezervu vo výške 299 021 EUR na rezervy na dovolenky a odvody, audit a budúce riziká.

c) Závazky

| Druh záväzkov                                                                | Stav na konci        |                      |
|------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
|                                                                              | 2016                 | 2017                 |
| Závazky po lehote splatnosti                                                 | 1 649 135 €          | 4 529 291 €          |
| Závazky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka | 5 992 546 €          | 64 159 791 €         |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                              | <b>7 641 681 €</b>   | <b>68 689 082 €</b>  |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane  | 73 579 840 €         | 27 620 651 €         |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov                   | 120 500 000 €        | 120 500 000 €        |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                                | <b>194 079 840 €</b> | <b>148 120 651 €</b> |
| <b>Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu</b>                                   | <b>200 721 521 €</b> | <b>216 809 733 €</b> |

Poznámka: Dlhopisy vo výške 120.500.000,- EUR sú vykázané na riadku 113- Vydané dlhopisy. Dlhopisy sú úročené 5% p.a., splatné sú 10.12.2025. V prospech záložného veriteľa sú založené dlhodobý majetok, pohľadávky a peniaze. Závazky voči materskej spoločnosti nadobúdajú charakter podriadeného záväzku vo výške 87.070.823 EUR.

Sociálny fond: ÚJ tvorila sociálny fond v zákonom stanovenej výške 0,06%, použila ho na príspevok na stravovanie zamestnancov.

## Čl. IV.

## Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát a súvahy

a) Výnosy sú dosahované v Slovenskej republike zo služieb poskytovaných v areáli.

| 602                                          | 2016      | 2017      |
|----------------------------------------------|-----------|-----------|
| 602004 Reklama a marketing                   | 661 419   | 1 053 909 |
| 602010 Tržby- vstupy                         | 118 159   | 1 446 158 |
| 602020 Tržby - nájmy                         | 447 644   | 1 308 594 |
| 602050 Tržby stravovanie                     | 337 029   | 2 841 092 |
| 602060 Tržby ubytovanie                      | 1 052 470 | 3 727 948 |
| 602170 Tržby - tech.organizačné zabezpečenie | 405 705   | 284 096   |

b) Vo výnosoch je aj doplatok na výrobu vlastnej elektrickej energie 359 456€.

c) Informácie k nákladom spoločnosti.

| 518                                            | 2 016   | 2 017     |
|------------------------------------------------|---------|-----------|
| Služby právneho, finančné, účtovné poradenstvo | 161 274 | 471 225   |
| Služby údržba areálu                           | 774 965 | 1 384 685 |
| Ostatné služby - výhry                         | 169 194 | 1 258 321 |
| Organizácia eventov a pretekov                 | 40 745  | 580 883   |
| Upratovanie, čistenie                          | 112 621 | 891 827   |

d) náklady na overenie účtovnej závierky, iné účtovné služby a daňové poradenstvo predstavujú časť vytvorenej rezervy ÚJ.

#### Čl. V.

##### Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Dlhodobý majetok ÚJ, pohľadávky sú založené v prospech záložného veriteľa.

#### Čl. VI

##### Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje Účtovná závierka

Po termíne zostavenia účtovnej závierky jediný akcionár spoločnosti dňa 27.marca 2018 rozhodol o zvýšení základného imania o 90.000.000. EUR.

#### Čl. VII

##### Informácie medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Účtovná jednotka v roku 2017 zaúčtovala náklady s úveru poskytnutého materskou spoločnosťou vo výške 3.637.295 EUR a prijala služby od spriaznených osôb v hodnote 1.242.989 EUR. Spriazneným osobám poskytla služby v hodnote 211.803 EUR.

#### Čl. VIII.

##### Ostatné informácie

V ÚJ nenastali žiadne skutočnosti, ktoré by bolo potrebné osobitne uviesť.

#### Čl. IX.

##### Prehľad o pohybe vlastného imania

Dňa 27. marca 2018 rozhodol jediný akcionár o zvýšení základného imania o 90.000.000. EUR. Vlastné imanie spoločnosti tak dosahuje hodnotu 93.420.377 EUR. Závazky spoločnosti predstavujú 217.108.754 EUR, pričom podriadené záväzky voči materskej spoločnosti predstavujú 87.070.823 EUR.

| Príloha č.3 |                             |                   |                    |                    |          |                  |
|-------------|-----------------------------|-------------------|--------------------|--------------------|----------|------------------|
| Účet        | Text                        | 31.12.16          | Prírastky          | Úbytky             | Presuny  | 31.12.17         |
| 411         | Základné imanie             | 12 000 000        |                    |                    |          | 12 000 000       |
| 413         | Ostatné kapitálové fondy    | 71 740 278        |                    |                    |          | 71 740 278       |
| 417         | ZRF z kapitálových vkladov  | 3 000             |                    |                    |          | 3 000            |
| 429         | Neuhradená strata           | -6 457 156        | -51 901 848        |                    |          | -58 359 004      |
| 431         | VH v schvaľovaní.           | -51 901 848       |                    | -51 901 848        |          | 0                |
|             | VH bežného roka             |                   | -21 963 897        |                    |          | -21 963 897      |
|             | <b>Vlastné imanie spolu</b> | <b>25 384 274</b> | <b>-73 865 745</b> | <b>-51 901 848</b> | <b>0</b> | <b>3 420 377</b> |

## Čl. X.

## Prehľad o peňažných tokoch

## PEŇAŽNÝ TOK NEPRIAMOU METÓDOU

časť T prílohy

| Označenie položky                                                     | Obsah položky                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Predchádzajúce obdobie | Bežné obdobie     |
|-----------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|-------------------|
|                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 2016                   | 2017              |
| <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                        |                   |
| Z/S                                                                   | Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (-/+)                                                                                                                                                                                                                   | -51 939 499            | -21 961 003       |
| A.1                                                                   | Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením daňou z príjmov                                                                                                                                                                                        | 38 406 413             | 8 529 871         |
| A.1.1.                                                                | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku                                                                                                                                                                                                                            | 38 410 597             | 8 366 251         |
| A.1.6.                                                                | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov                                                                                                                                                                                                                                   | -4 184                 | 163 620           |
| A.2                                                                   | Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti | 51 364 641             | 3 499 651         |
| A.2.1.                                                                | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti                                                                                                                                                                                                                                                | 32 283 576             | -4 095 678        |
| A.2.2.                                                                | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti                                                                                                                                                                                                                                                  | 19 621 684             | 7 793 980         |
| A.2.3.                                                                | Zmena stavu zásob                                                                                                                                                                                                                                                                             | -540 619               | -198 651          |
| A.2.4.                                                                | Zmena stavu krátkodobého finančného majetku                                                                                                                                                                                                                                                   |                        |                   |
|                                                                       | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu (súčet Z/S++A.1.+A.2.)</b>                                                                                                                                        | <b>37 831 555</b>      | <b>-9 931 481</b> |
| <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet Z/S + A.1. Až A.6)</b> |                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                        |                   |
|                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                               | <b>37 831 555</b>      | <b>-9 931 481</b> |
| A.7.                                                                  | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností, alebo finančných činností                                                                                                                                                           | -43 032                | -32 260           |
| A.8.                                                                  | Príjmy výmnočného rozsahu                                                                                                                                                                                                                                                                     |                        |                   |
| A.9.                                                                  | Výdavky výmnočného rozsahu                                                                                                                                                                                                                                                                    |                        |                   |
| <b>A.</b>                                                             | <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet Z/S + A.1. Až A.9.)</b>                                                                                                                                                                                                                  | <b>37 788 523</b>      | <b>-9 963 741</b> |
| <b>B. Peňažné toky z investičných činností</b>                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                        |                   |
| B.1.                                                                  | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku                                                                                                                                                                                                                                           | -189 217               | -201 487          |
| B.2.                                                                  | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku                                                                                                                                                                                                                                             | -64 865 734            | -14 352           |
| B.8.                                                                  | Príjmy zo splácania pôžičiek                                                                                                                                                                                                                                                                  | 27 781 583             |                   |
| <b>B.</b>                                                             | <b>Čistý peňažný tok z investičnej činnosti</b>                                                                                                                                                                                                                                               | <b>-37 273 368</b>     | <b>-215 839</b>   |
| <b>C. Peňažné toky z finančných činností</b>                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                        |                   |
| C.1                                                                   | Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1 až C.1.8.)                                                                                                                                                                                                                                        | 0                      | 0                 |
| C.2                                                                   | Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C.2.1. Až C.2.9.)                                                                                                                                                                           | 0                      | 15 668 882        |
| C.2.5.                                                                | Príjmy z prijatých pôžičiek                                                                                                                                                                                                                                                                   |                        | 15 668 882        |
| C.3                                                                   | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností                                                                                                                                                                                                     |                        | -6 025 000        |
| <b>C.</b>                                                             | <b>Čistý peňažný tok z finančných činností (súčet C.1. Až C.9.)</b>                                                                                                                                                                                                                           | <b>0</b>               | <b>9 643 882</b>  |
| <b>D.</b>                                                             | <b>Čisté zvýšenie alebo zníženie peňažných prostriedkov (súčet A+B+C)</b>                                                                                                                                                                                                                     | <b>515 155</b>         | <b>-535 698</b>   |
| <b>E.</b>                                                             | <b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účt. obdobia</b>                                                                                                                                                                                                          | <b>366 564</b>         | <b>881 719</b>    |
| <b>F.</b>                                                             | <b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účt. obdobia</b>                                                                                                                                                                                                             | <b>881 719</b>         | <b>346 021</b>    |
|                                                                       | Kontrolné číslo - rozdiel medzi PS a KS fin. prostr.                                                                                                                                                                                                                                          | 515 155                | -535 698          |
|                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 0                      | 0                 |

