

## **Rosum s.r.o.**

Účtovná závierka a Správa nezávislého audítora  
za rok končiaci 31. decembra 2018

## **Správa nezávislého audítora**

Spoločníkovi a konateľom spoločnosti Rosum s.r.o.:

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

#### ***Názor***

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Rosum s.r.o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2018, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2018 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 auditorských štandardov (International Standards on Auditing, „ISAs“). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

#### ***Iná skutočnosť***

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

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

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

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

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

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane

názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa ISAs vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivo alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

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

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

22. februára 2019  
Bratislava, Slovenská republika

Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o.  
Licencia SKAU č. 257



Ing. Tomáš Přeček, štatutárny audítor  
Licencia UDVA č. 1067



## ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 8

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<br><b>2022409499</b><br>IČO<br><b>36799041</b><br>SK NACE<br><b>7 0 . 2 2 . 0</b> | Účtovná závierka<br><br><input checked="" type="checkbox"/> riadna<br><br><input type="checkbox"/> mimoriadna<br><br><input type="checkbox"/> priebežná | Účtovná jednotka<br><br><input checked="" type="checkbox"/> malá<br><br><input type="checkbox"/> veľká<br><br>(vyznačí sa x) | Mesiac Rok<br>od <b>1 2 0 1 8</b><br>do <b>1 2 2 0 1 8</b><br>Bezprostredne predchádzajúce obdobie<br>od <b>1 2 0 1 7</b><br>do <b>1 2 2 0 1 7</b> |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

Priložené súčasti účtovnej závierky

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

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

**R o s u m s . r . o .**

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica **D I G I T A L P A R K I I , E I N S T E I N O V A** Číslo **2 5**PSČ **8 5 1 0 1** Obec **B R A T I S L A V A**

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

**Z a p í s a n á v O R S R O k r e s n é h o s ú d u B A I ,**  
**O d d . S r o , v l . č . 1 1 4 9 3 7 / B .**

Telefónne číslo

**0 2 5 7 7 8 8 1 3 5**

Faxové číslo

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

**2 1 . 0 2 . 2 0 1 9**

Schválená dňa:

**. . 2 0**

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

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu





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



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



| Označenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                                                               | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |                   | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|-------------------|-------------------------------------------------|
|                |                                                                                                                                 |                      | 1                     | Brutto - časť 1   |                                                 |
|                |                                                                                                                                 |                      |                       | Netto 2           |                                                 |
|                |                                                                                                                                 |                      |                       | Korekcia - časť 2 | Netto 3                                         |
| 8.             | Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/ | 29                   |                       |                   |                                                 |
| 9.             | Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)                                                                   | 30                   |                       |                   |                                                 |
| 10.            | Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/                                                                            | 31                   |                       |                   |                                                 |
| 11.            | Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/                                                                | 32                   |                       |                   |                                                 |
| B.             | Obežný majetok<br>r. 34 + r. 41 + r. 53 +<br>r. 66 + r. 71                                                                      | 33                   | 2 0 5 2 6 6 1         | 2 0 5 2 6 6 1     | 3 7 8 7 7 9 2                                   |
| B.I.           | Zásoby<br>súčet (r. 35 až<br>r. 40)                                                                                             | 34                   |                       |                   |                                                 |
| B.I.1.         | Materiál<br>(112, 119, 11X)<br>- /191, 19X/                                                                                     | 35                   |                       |                   |                                                 |
| 2.             | Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/                                               | 36                   |                       |                   |                                                 |
| 3.             | Výrobky (123) - /194/                                                                                                           | 37                   |                       |                   |                                                 |
| 4.             | Zvieratá (124) - /195/                                                                                                          | 38                   |                       |                   |                                                 |
| 5.             | Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/                                                                                         | 39                   |                       |                   |                                                 |
| 6.             | Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/                                                                                  | 40                   |                       |                   |                                                 |
| B.II.          | Dlhodobé pohľadávky<br>súčet (r. 42 + r. 46<br>až r. 52)                                                                        | 41                   |                       |                   |                                                 |
| B.II.1.        | Pohľadávky z obchodného 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                     | Brutto - časť 1   | Netto 2                                         | Netto 3     |
|                |                                                                                                                                                           |                      |                       | Korekcia - časť 2 |                                                 |             |
| 1.a.           | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/                                            | 43                   |                       |                   |                                                 |             |
| 1.b.           | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 44                   |                       |                   |                                                 |             |
| 1.c.           | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/                                                                       | 45                   |                       |                   |                                                 |             |
| 2.             | Čistá hodnota zákazky (316A)                                                                                                                              | 46                   |                       |                   |                                                 |             |
| 3.             | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/                                                                                     | 47                   |                       |                   |                                                 |             |
| 4.             | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/                                          | 48                   |                       |                   |                                                 |             |
| 5.             | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/                                                                         | 49                   |                       |                   |                                                 |             |
| 6.             | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)                                                                                                           | 50                   |                       |                   |                                                 |             |
| 7.             | Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/                                                                                        | 51                   |                       |                   |                                                 |             |
| 8.             | Odložená daňová pohľadávka (481A)                                                                                                                         | 52                   |                       |                   |                                                 |             |
| B.III.         | Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)                                                                                                      | 53                   |                       | 2 1 0 7 7 8       | 2 1 0 7 7 8                                     |             |
|                |                                                                                                                                                           |                      |                       |                   |                                                 | 1 3 4 2 9 4 |
| B.III.1.       | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)                                                                                                      | 54                   |                       | 2 1 0 5 2 8       | 2 1 0 5 2 8                                     |             |
|                |                                                                                                                                                           |                      |                       |                   |                                                 | 8 8 9 6 6   |
| 1.a.           | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/                                            | 55                   |                       | 8 6 1 5 4         | 8 6 1 5 4                                       |             |
|                |                                                                                                                                                           |                      |                       |                   |                                                 | 2 1 4 2     |
| 1.b.           | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným 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   |  |             | Netto 2 |  |                                                 | 1 | Netto 3 |  |  |  |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      |                       | Korekcia - časť 2 |  |             |         |  |                                                 |   |         |  |  |  |
| 1.c.                | Ostatné pohľadávky<br>z obchodného styku<br>(311A, 312A, 313A,<br>314A, 315A, 31XA) -<br>/391A/                                                                        | 57                   | 1 2 4 3 7 4           |                   |  | 1 2 4 3 7 4 |         |  | 8 6 8 2 4                                       |   |         |  |  |  |
| 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                   |                       |                   |  |             |         |  | 4 5 3 2 8                                       |   |         |  |  |  |
| 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 0                 |                   |  | 2 5 0       |         |  |                                                 |   |         |  |  |  |
| 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                   | 1 8 4 1 8 8 3                        | 1 8 4 1 8 8 3 |                                                 |
|                     |                                                       |                      |                                      |               | 3 6 5 3 4 9 8                                   |
| B.V.1.              | Peniaze<br>(211, 213, 21X)                            | 72                   | 2 6 8 9                              | 2 6 8 9       |                                                 |
|                     |                                                       |                      |                                      |               | 4 8 0 5                                         |
| 2.                  | Účty v bankách<br>(221A, 22X, +/- 261)                | 73                   | 1 8 3 9 1 9 4                        | 1 8 3 9 1 9 4 |                                                 |
|                     |                                                       |                      |                                      |               | 3 6 4 8 6 9 3                                   |
| C.                  | Časové rozlíšenie<br>súčet (r. 75 až r. 78)           | 74                   | 1 4 3 2 3 9 3                        | 1 4 3 2 3 9 3 |                                                 |
|                     |                                                       |                      |                                      |               | 1 3 6 8 3 3 0                                   |
| C.1.                | Náklady budúcich<br>období dlhodobé<br>(381A, 382A)   | 75                   |                                      |               |                                                 |
|                     |                                                       |                      |                                      |               |                                                 |
| 2.                  | Náklady budúcich<br>období krátkodobé<br>(381A, 382A) | 76                   | 8 3                                  | 8 3           |                                                 |
|                     |                                                       |                      |                                      |               | 9 6 1 5                                         |
| 3.                  | Príjmy budúcich<br>období dlhodobé<br>(385A)          | 77                   |                                      |               |                                                 |
|                     |                                                       |                      |                                      |               | 1 2 4 5 2 9 1                                   |
| 4.                  | Príjmy budúcich<br>období krátkodobé<br>(385A)        | 78                   | 1 4 3 2 3 1 0                        | 1 4 3 2 3 1 0 |                                                 |
|                     |                                                       |                      |                                      |               | 1 1 3 4 2 4                                     |

| 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                   | 4 2 1 6 7 1 7 9         | 4 4 3 5 1 6 8 1                                   |
| A.                  | Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 +<br>r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100 | 80                   | 2 5 4 2 2 9 5           | 4 2 2 1 2 8 3                                     |
| A.I.                | Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)                                           | 81                   | 5 0 0 0 0 0             | 5 0 0 0 0 0                                       |
| A.I.1.              | Základné imanie (411 alebo +/- 491)                                              | 82                   | 5 0 0 0 0 0             | 5 0 0 0 0 0                                       |
| 2.                  | Zmena základného imania +/- 419                                                  | 83                   | 1 0 0 0 0 0 0           |                                                   |
| 3.                  | Pohľadávky za upísané vlastné imanie<br>(-/353)                                  | 84                   | - 1 0 0 0 0 0 0         |                                                   |
| A.II.               | Emisné ážio (412)                                                                | 85                   | 2 7 9 9                 | 2 7 9 9                                           |
| A.III.              | Ostatné kapitálové fondy (413)                                                   | 86                   | 1 0 8 4 1 2 0 1         | 1 0 8 4 1 2 0 1                                   |
| A.IV.               | Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89                                             | 87                   | 5 3 7 3 4 8             | 5 3 7 3 4 8                                       |
| A.IV.1.             | Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond<br>(417A, 418, 421A, 422)               | 88                   | 5 3 7 3 4 8             | 5 3 7 3 4 8                                       |
| 2.                  | Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné<br>podieľy (417A, 421A)                 | 89                   |                         |                                                   |



| Označenie<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                   | - 2 8 9 5 2 3              | - 4 4 7 5 1                                          |
| A.VI.1.        | Oceňovacie rozdiely z precenenia<br>majetku a záväzkov (+/- 414)                                                                                  | 94                   | - 2 8 9 5 2 3              | - 4 4 7 5 1                                          |
| 2.             | Oceňovacie rozdiely z kapitálových<br>účasťí (+/- 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                   | - 7 6 1 5 3 1 4            | - 5 3 5 0 5 7 9                                      |
| A.VII.1.       | Nerozdelený zisk minulých rokov (428)                                                                                                             | 98                   |                            |                                                      |
| 2.             | Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)                                                                                                         | 99                   | - 7 6 1 5 3 1 4            | - 5 3 5 0 5 7 9                                      |
| 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                  | - 1 4 3 4 2 1 6            | - 2 2 6 4 7 3 5                                      |
| B.             | Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122<br>+ r. 136 + r. 139 + r. 140                                                                           | 101                  | 3 9 5 7 7 4 9 7            | 4 0 0 8 5 8 4 1                                      |
| B.I.           | Dlhodobé záväzky<br>súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)                                                                                             | 102                  |                            |                                                      |
| B.I.1.         | Dlhodobé záväzky z obchodného styku<br>súčet (r. 104 až r. 106)                                                                                   | 103                  |                            |                                                      |
| 1.a.           | Záväzky z obchodného styku voči<br>prepojeným účtovným jednotkám<br>(321A, 475A, 476A)                                                            | 104                  |                            |                                                      |
| 1.b.           | Záväzky 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                  |                            |                                                      |
| 2.             | Čistá hodnota zákazky (316A)                                                                                                                      | 107                  |                            |                                                      |
| 3.             | Ostatné záväzky voči prepojeným<br>účtovným jednotkám (471A, 47XA)                                                                                | 108                  |                            |                                                      |
| 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                  |                            |                                                      |
| 9.             | Záväzky zo sociálneho fondu (472)                                                                                                                 | 114                  |                            |                                                      |
| 10.            | Iné dlhodobé záväzky<br>(336A, 372A, 474A, 47XA)                                                                                                  | 115                  |                            |                                                      |
| 11.            | Dlhodobé záväzky z derivátových operácií<br>(373A, 377A)                                                                                          | 116                  |                            |                                                      |
| 12.            | Odložený daňový záväzok (481A)                                                                                                                    | 117                  |                            |                                                      |





| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA PASÍV<br>b                                                                                                                                                            | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie<br>4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie<br>5 |
|---------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|
| B.II.               | Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120                                                                                                                                             | 118                  |                            |                                                      |
| B.II.1.             | Zákonné rezervy (451A)                                                                                                                                                       | 119                  |                            |                                                      |
| 2.                  | Ostatné rezervy (459A, 45XA)                                                                                                                                                 | 120                  |                            |                                                      |
| B.III.              | Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)                                                                                                                                          | 121                  | 2 6 1 4 6 3 4 8            | 2 6 2 3 1 8 0 4                                      |
| B.IV.               | Krátkodobé záväzky<br>súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)                                                                                                                      | 122                  | 1 2 3 0 2 5 5 3            | 1 3 8 4 8 1 5 7                                      |
| B.IV.1.             | Záväzky z obchodného styku<br>súčet (r. 124 až r. 126)                                                                                                                       | 123                  | 2 5 0 1 3 1 1              | 2 7 0 3 9 7 8                                        |
| 1.a.                | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným<br>účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A,<br>325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)                                             | 124                  | 1 7 8 2 0 0                | 9 9 9 3 3                                            |
| 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                  | 2 3 2 3 1 1 1              | 2 6 0 4 0 4 5                                        |
| 2.                  | Čistá hodnota zákazky (316A)                                                                                                                                                 | 127                  |                            |                                                      |
| 3.                  | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným<br>jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)                                                                                               | 128                  | 9 4 6 1 9 7 6              | 1 1 0 9 6 0 8 7                                      |
| 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                  |                            |                                                      |
| 7.                  | Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)                                                                                                                                       | 132                  |                            |                                                      |
| 8.                  | Daňové záväzky a dotácie<br>(341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)                                                                                                              | 133                  | 7 1 3 4 8                  | 2 8 8 0                                              |
| 9.                  | Záväzky z derivátových operácií<br>(373A, 377A)                                                                                                                              | 134                  | 2 6 7 5 6 8                | 4 5 2 1 2                                            |
| 10.                 | Iné záväzky<br>(372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)                                                                                                                          | 135                  | 3 5 0                      |                                                      |
| B.V.                | Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138                                                                                                                                           | 136                  | 8 6 0 0                    | 5 8 8 0                                              |
| B.V.1.              | Zákonné rezervy (323A, 451A)                                                                                                                                                 | 137                  |                            |                                                      |
| 2.                  | Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)                                                                                                                                      | 138                  | 8 6 0 0                    | 5 8 8 0                                              |
| B.VI.               | Bežné bankové úvery<br>(221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)                                                                                                                     | 139                  | 1 1 1 9 9 9 6              |                                                      |
| B.VII.              | Krátkodobé finančné výpomoci<br>(241, 249, 24X, 473A, /-255A)                                                                                                                | 140                  |                            |                                                      |
| C.                  | Časové rozlíšenie<br>súčet (r. 142 až r. 145)                                                                                                                                | 141                  | 4 7 3 8 7                  | 4 4 5 5 7                                            |
| 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                  | 4 7 3 8 7                  | 4 4 5 5 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 |
| *                   | Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)                                                                               | 01                   | 3 1 3 9 6 3 2              | 1 9 3 6 4 3 9                                        |
| **                  | Výnosy z hospodárskej činnosti spolu<br>súčet (r. 03 až r. 09)                                                           | 02                   | 3 2 1 3 3 0 8              | 2 5 9 4 3 4 6                                        |
| I.                  | Tržby z predaja tovaru (604, 607)                                                                                        | 03                   |                            |                                                      |
| II.                 | Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)                                                                                 | 04                   |                            |                                                      |
| III.                | Tržby z predaja služieb (602, 606)                                                                                       | 05                   | 3 1 3 9 6 3 2              | 1 9 3 6 4 3 9                                        |
| 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                   | 2 3 7 1 6                  | 6 5 0 0 9 7                                          |
| VII.                | Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti<br>(644, 645, 646, 648, 655, 657)                                                 | 09                   | 4 9 9 6 0                  | 7 8 1 0                                              |
| **                  | 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                   | 3 2 0 1 5 5 7              | 3 5 3 7 0 3 3                                        |
| A.                  | Náklady vynaložené na obstaranie<br>predaného tovaru (504, 507)                                                          | 11                   |                            |                                                      |
| B.                  | Spotreba materiálu, energie a ostatných<br>neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)                                     | 12                   | 4 4 0 3 3 0                | 4 5 5 9 5 9                                          |
| C.                  | Opravné položky k zásobám (+/-) (505)                                                                                    | 13                   |                            |                                                      |
| D.                  | Služby (účtová skupina 51)                                                                                               | 14                   | 1 0 4 0 8 8 7              | 1 1 2 5 2 0 6                                        |
| E.                  | Osobné náklady (r. 16 až r. 19)                                                                                          | 15                   |                            |                                                      |
| E.1.                | Mzdové náklady (521, 522)                                                                                                | 16                   |                            |                                                      |
| 2.                  | Odmeny členom orgánov spoločnosti a<br>družstva (523)                                                                    | 17                   |                            |                                                      |
| 3.                  | Náklady na sociálne poistenie<br>(524, 525, 526)                                                                         | 18                   |                            |                                                      |
| 4.                  | Sociálne náklady (527, 528)                                                                                              | 19                   |                            |                                                      |
| F.                  | Dane a poplatky (účtová skupina 53)                                                                                      | 20                   | 3 5 5 2 8                  | 3 3 4 1 4                                            |
| G.                  | Odpisy a opravné položky k dlhodobému<br>nehmotnému majetku a dlhodobému<br>hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)             | 21                   | 1 5 5 7 1 6 0              | 1 3 6 1 3 1 6                                        |
| G.1.                | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku<br>a dlhodobého hmotného majetku (551)                                              | 22                   | 1 5 5 7 1 6 0              | 1 3 6 1 3 1 6                                        |
| 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                   | 1 8 7 6 3                  | 5 5 1 6 1 6                                          |
| I.                  | Opravné položky k pohľadávkam (+/-)<br>(547)                                                                             | 25                   |                            |                                                      |
| J.                  | Ostatné náklady na hospodársku činnosť<br>(543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)                                       | 26                   | 1 0 8 8 8 9                | 9 5 2 2                                              |
| ***                 | Výsledok hospodárenia z hospodárskej<br>činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)                                                   | 27                   | 1 1 7 5 1                  | - 9 4 2 6 8 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 |
| *                   | Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 +<br>r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)                            | 28                   | 1 6 5 8 4 1 5              | 3 5 5 2 7 4                                          |
| **                  | Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30<br>+ r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44                              | 29                   | 5                          | 1 8 0                                                |
| VIII.               | Tržby z predaja cenných papierov a<br>podielov (661)                                                                    | 30                   |                            |                                                      |
| IX.                 | Výnosy z dlhodobého finančného majetku<br>súčet (r. 32 až r. 34)                                                        | 31                   |                            |                                                      |
| IX.1.               | Výnosy z cenných papierov a podielov<br>od prepojených účtovných jednotiek (665A)                                       | 32                   |                            |                                                      |
| 2.                  | Výnosy z cenných papierov a podielov<br>v podielovej účasti okrem výnosov<br>prepojených účtovných jednotiek (665A)     | 33                   |                            |                                                      |
| 3.                  | Ostatné výnosy z cenných papierov a<br>podielov (665A)                                                                  | 34                   |                            |                                                      |
| X.                  | Výnosy z krátkodobého finančného majetku<br>súčet (r. 36 až r. 38)                                                      | 35                   |                            |                                                      |
| X.1.                | Výnosy z krátkodobého finančného majetku<br>od prepojených účtovných jednotiek (666A)                                   | 36                   |                            |                                                      |
| 2.                  | Výnosy z krátkodobého finančného majetku<br>v podielovej účasti okrem výnosov<br>prepojených účtovných jednotiek (666A) | 37                   |                            |                                                      |
| 3.                  | Ostatné výnosy z krátkodobého finančného<br>majetku (666A)                                                              | 38                   |                            |                                                      |
| XI.                 | Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)                                                                                          | 39                   | 3                          | 1 7 7                                                |
| XI.1.               | Výnosové úroky od prepojených<br>účtovných jednotiek (662A)                                                             | 40                   | 3                          | 1                                                    |
| 2.                  | Ostatné výnosové úroky (662A)                                                                                           | 41                   |                            | 1 7 6                                                |
| XII.                | Kurzové zisky (663)                                                                                                     | 42                   | 2                          | 3                                                    |
| XIII.               | Výnosy z precenenia cenných papierov a<br>výnosy z derivátových operácií (664, 667)                                     | 43                   |                            |                                                      |
| XIV.                | Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)                                                                               | 44                   |                            |                                                      |
| **                  | Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46<br>+ r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54                              | 45                   | 1 4 4 5 9 7 2              | 1 3 1 9 3 1 5                                        |
| K.                  | Predané cenné papiere a podiely (561)                                                                                   | 46                   |                            |                                                      |
| L.                  | Náklady na krátkodobý finančný majetok<br>(566)                                                                         | 47                   |                            |                                                      |
| M.                  | Opravné položky k finančnému majetku<br>(+/-) (565)                                                                     | 48                   |                            |                                                      |
| N.                  | Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)                                                                                         | 49                   | 1 3 1 6 6 2 3              | 1 2 3 5 8 1 0                                        |
| N.1.                | Nákladové úroky pre prepojené účtovné<br>jednotky (562A)                                                                | 50                   | 6 6 5 8 9 0                | 7 1 0 1 6 1                                          |
| 2.                  | Ostatné nákladové úroky (562A)                                                                                          | 51                   | 6 5 0 7 3 3                | 5 2 5 6 4 9                                          |
| O.                  | Kurzové straty (563)                                                                                                    | 52                   | 1 4                        | 3 1 9                                                |
| P.                  | Náklady na precenenie cenných papierov a<br>náklady na derivátové operácie (564, 567)                                   | 53                   | 1 2 0 4 1 0                | 3 2 0 1 1                                            |
| Q.                  | Ostatné náklady na finančnú činnosť<br>(568, 569)                                                                       | 54                   | 8 9 2 5                    | 5 1 1 7 5                                            |



| 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                   | - 1 4 4 5 9 6 7            | - 1 3 1 9 1 3 5                                      |
| ****                | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)         | 56                   | - 1 4 3 4 2 1 6            | - 2 2 6 1 8 2 2                                      |
| R.                  | Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)                                                        | 57                   |                            | 2 9 1 3                                              |
| R.1.                | Daň z príjmov splatná (591, 595)                                                     | 58                   |                            | 2 9 1 3                                              |
| 2.                  | Daň z príjmov odložená (+/-) (592)                                                   | 59                   |                            |                                                      |
| S.                  | Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)                       | 60                   |                            |                                                      |
| ****                | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-)<br>(r. 56 - r. 57 - r. 60) | 61                   | - 1 4 3 4 2 1 6            | - 2 2 6 4 7 3 5                                      |

**Rosum s.r.o.****Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2018****1. POPIS SPOLOČNOSTI**

Rosum s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená dňa 30.5.2007. Dňa 30.6.2007 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Bratislava I., oddiel Sro, vložka č. 114937/B. Sídlo spoločnosti je Digital Park II, Einsteinova 25, 85101 Bratislava, identifikačné číslo 36799041.

V roku 2018 boli uskutočnené nasledovné zmeny v zápise do Obchodného registra:

- zmena konateľov spoločnosti,

Hlavným predmetom činnosti je:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod), v rozsahu voľnej živnosti
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod), v rozsahu voľnej živnosti,
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti,
- marketing a prieskum trhu,
- automatizované spracovanie dát,
- reklamná a propagačná činnosť,
- faktoring a forfaiting v rozsahu voľnej živnosti,
- podnikateľské poradenstvo v rozsahu voľnej živnosti.
- dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov,
- skladovanie a uskladňovanie,
- prenájom nehnuteľnosti s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom nehnuteľnosti,
- správa a údržba bytového a nebytového fondu v rozsahu voľných živností,
- vedenie účtovníctva,
- prenájom hnutelných vecí,
- administratívne služby,
- nákup a predaj nehnuteľností,
- čistiace a upratovacie služby.

Informácie o počte zamestnancov

Spoločnosť nemala počas roka 2018 a 2017 žiadnych zamestnancov.

Informácie o štruktúre spoločníkov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

K 31.12.2018

| Spoločník                         | Výška podielu na základnom imaní |             | Podiel na hlasovacích právach v % | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % |
|-----------------------------------|----------------------------------|-------------|-----------------------------------|----------------------------------------------------|
|                                   | absolútne                        | v %         |                                   |                                                    |
| PENTA REAL ESTATE HOLDING LIMITED | 500 000 EUR                      | 100%        | 100%                              | 100%                                               |
| <b>Spolu</b>                      | <b>500 000 EUR</b>               | <b>100%</b> | <b>100%</b>                       | <b>100%</b>                                        |

Spoločnosť VENETSALO HOLDINGS LIMITED bola dňa 19.1.2018 premenovaná. Nový názov spoločnosti je PENTA REAL ESTATE HOLDING LIMITED. Zmena v Obchodnom registri Slovenskej republiky bola zapísaná dňa 3.3.2018.



**Rosum s.r.o.****Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2018**

Dňa 14.12.2018 spoločnosť PENTA REAL ESTATE HOLDING LIMITED navýšila základné imanie spoločnosti o 1 000 000 EUR. K 31.12.2018 nebolo navýšenie základného imania splatené ani zapísané do Obchodného registra Slovenskej republiky.

Spoločnosť je súčasťou skupiny Penta. Materskou spoločnosťou spoločnosti je PENTA REAL ESTATE HOLDING LIMITED so sídlom Agias Fylaxeos & Polygnostou, C & I CENTER, 2nd floor 212, Limassol P.C. 3082, Cyprus a materskou spoločnosťou celej skupiny je PENTA INVESTMENTS GROUP LIMITED, 47 Esplanade, St. Helier, JE1 0BD, Channel Islands.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov zostavuje PENTA INVESTMENTS LIMITED so sídlom 47 Esplanade, St. Helier, JE1 0BD, Channel Islands, pričom namiesto konsolidácie dcérskych spoločností tieto spolu s ostatným investíciami zahŕňa v reálnych hodnotách do svojej účtovnej závierky.

Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle spoločnosti.

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom. Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

Členovia štatutárnych orgánov:

**Konatelia**

|          |                                  |
|----------|----------------------------------|
| Konateľ: | Ing. arch. Juraj Nevolník        |
| Konateľ: | Ing. Martin Lysek – do 25.1.2018 |
| Konateľ: | Ing. Jozef Halász                |
| Konateľ: | Ján Bryndza – od 15.8.2018       |

Konať v mene spoločnosti sú oprávnení dvaja konatelia, a to spoločne. Podpisovanie za spoločnosť sa vykoná tak, že k vytlačenému alebo napísanému obchodnému menu spoločnosti a funkcii podpisujúceho, pripojí podpisujúci svoj podpis.

**Rosum s.r.o.****Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2018****2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY**

Účtovná závierka bola zostavená podľa Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti a je zostavená ako riadna účtovná závierka.

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2017 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 11.6.2018.

**3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY**

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2018 a 2017 sú nasledovné:

**a) Dlhodobý nehmotný majetok**

Nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré obsahujú cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

**Odpisovanie**

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého nehmotného majetku nasledovne:

|                  | Predpokladaná<br>doba používania | Ročná odpisová<br>sadzba | Metóda<br>odpisovania |
|------------------|----------------------------------|--------------------------|-----------------------|
| Oceniteľné práva | 4                                | 25%                      | rovnomerne            |

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého nehmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

**b) Dlhodobý hmotný majetok**

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady na dopravu, clo a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním.

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňujú priame materiálové a mzdové náklady a výrobné režijné náklady. Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

**Rosum s.r.o.****Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2018****Odpisovanie**

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

|                                                                     | Predpokladaná<br>doba používania | Ročná<br>sadzba | Metóda<br>odpisovania |
|---------------------------------------------------------------------|----------------------------------|-----------------|-----------------------|
| Inventár                                                            | 6                                | 16,67%          | rovnomerne            |
| Oddeliteľné súčasti zabudované<br>v stavbách – klimatizácia, výťahy | 12                               | 8,33%           | rovnomerne            |
| Inžinierske stavby                                                  | 20                               | 5%              | rovnomerne            |
| Stavby na administratívne účely                                     | 40 resp. podľa<br>doby nájmu     | 2,5%            | rovnomerne            |

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku spoločnosť tvorí opravnú položku vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

**c) Finančný majetok**

Krátkodobý finančný majetok tvoria peniaze v hotovosti a na bankových účtoch.

**d) Pohľadávky**

Pohľadávky sa oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami.

**e) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

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

**f) Záväzky**

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitých hodnotách.

Dlhodobé a krátkodobé úvery sa vykazujú v menovitej hodnote. Za krátkodobý úver sa považuje aj časť dlhodobých úverov, ktorá je splatná do jedného roka od súvahového dňa.

**g) Rezervy**

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

**h) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

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

**Rosum s.r.o.****Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2018****i) Vlastné imanie**

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, emisného ážia, oceňovacích rozdielov, ostatných kapitálových fondov, zákonného rezervného fondu, neuhradenej straty minulých rokov a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní.

Základné imanie spoločnosti sa vykazuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vykazuje ako zmeny základného imania. Vklady presahujúce základné imanie sa vykazujú ako emisné ážio. Ostatné kapitálové fondy sú tvorené peňažnými vkladmi nad hodnotu základného imania. Spoločnosť vytvára rezervný fond v súlade so slovenskou legislatívou.

**j) Transakcie v cudzích menách**

Transakcie v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Peňažné aktíva a pasíva vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú kurzom platným ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Vzniknuté kurzové rozdiely sa vykazujú vo výkaze ziskov a strát.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

Kúpa a predaj cudzej meny sa prepočítava na euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

**k) Deriváty**

Zabezpečovacie deriváty sa účtujú deriváty, ktoré spĺňajú súčasne tieto podmienky:

- zodpovedajú stratégii účtovnej jednotky v riadení rizík,
- zabezpečovací vzťah je od začiatku formálne zdokumentovaný,
- zabezpečenie je efektívne, pričom za efektívne sa považuje, ak v priebehu zabezpečovacieho vzťahu budú zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích nástrojov zodpovedať zabezpečovanému riziku, prípadne celkové zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích nástrojov sú v rozpätí 80% až 125% zmien reálnych hodnôt zabezpečovaných nástrojov zodpovedajúcich zabezpečovanému riziku. Pri efektívnosti zabezpečenia sa zisťuje, či je zabezpečenie efektívne, a to na začiatku zabezpečenia a aspoň ku dňu zostavenia riadnej účtovnej závierky, mimoriadnej účtovnej závierky alebo priebežnej účtovnej závierky.

Deriváty sa prvotne oceňujú obstarávacími cenami. V súvahe sú deriváty vykázané ako súčasť iných krátkodobých/dlhodobých pohľadávok, resp. záväzkov.

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa deriváty preceňujú na reálnu hodnotu. Ak deriváty nie je možné preceniť reálnou hodnotou, ktorou je trhovú cenu na verejnom trhu, použije sa kvalifikovaný odhad. Na

**Rosum s.r.o.****Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2018**

určenie reálnej hodnoty sa použije model oceňovania s preukázateľnými údajmi (napríklad kurzy Národnej banky Slovenska, zverejnené úrokové sadzby medzibankového trhu, verejne dostupné ratingy ratingových agentúr). Ak sa odborný odhad nedá vypracovať, alebo ak sú náklady na získanie informácií o precenení neúmerne jeho významu, potom sa o reálnej hodnote neúčtuje, ak nie je zrejmé, že došlo k znehodnoteniu derivátu.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú do vlastného imania. Ak je zabezpečovaný majetok a záväzky, podľa uzavretej zmluvy najneskôr do konca nasledujúceho účtovného obdobia, následne sa na ťarchu príslušného účtu nákladov a v prospech príslušného účtu výnosov účtuje nielen o zmenách reálnych hodnôt zabezpečeného majetku a záväzkov, ale aj o zabezpečovacích derivátoch.

**l) Výnosy**

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

**m) Daň z príjmov**

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy. Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

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

O odloženom daňovom záväzku účtuje spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná.

**n) Opravy chýb minulých účtovných období**

Spoločnosť v bežnom účtovnom období neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.



**Rosum s.r.o.****Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2018****4. DLHODOBÝ MAJETOK****a) Dlhodobý nehmotný majetok**

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

| Dlhodobý nehmotný majetok          | Bežné účtovné obdobie                  |         |                            |          |                |                      |                                             |       |
|------------------------------------|----------------------------------------|---------|----------------------------|----------|----------------|----------------------|---------------------------------------------|-------|
|                                    | Aktivo-<br>vané<br>náklady<br>na vývoj | Softvér | Oceni-<br>teľ-<br>né práva | Goodwill | Ostatný<br>DNM | Obstará-<br>vaný DNM | Poskyt-<br>nuté<br>preddav-<br>ky na<br>DNM | Spolu |
| Prvotné ocenenie                   |                                        |         |                            |          |                |                      |                                             |       |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | -                                      | -       | 9 186                      | -        | -              | -                    | -                                           | 9 186 |
| Prírastky                          | -                                      | -       | -                          | -        | -              | -                    | -                                           | -     |
| Úbytky                             | -                                      | -       | -                          | -        | -              | -                    | -                                           | -     |
| Presuny                            | -                                      | -       | -                          | -        | -              | -                    | -                                           | -     |
| Stav na konci účtovného obdobia    | -                                      | -       | 9 186                      | -        | -              | -                    | -                                           | 9 186 |
| Oprávky                            |                                        |         |                            |          |                |                      |                                             |       |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | -                                      | -       | 2 297                      | -        | -              | -                    | -                                           | 2 297 |
| Prírastky                          | -                                      | -       | 2 296                      | -        | -              | -                    | -                                           | 2 296 |
| Úbytky                             | -                                      | -       | -                          | -        | -              | -                    | -                                           | -     |
| Stav na konci účtovného obdobia    | -                                      | -       | 4 593                      | -        | -              | -                    | -                                           | 4 593 |
| Opravné položky                    |                                        |         |                            |          |                |                      |                                             |       |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | -                                      | -       | -                          | -        | -              | -                    | -                                           | -     |
| Prírastky                          | -                                      | -       | -                          | -        | -              | -                    | -                                           | -     |
| Úbytky                             | -                                      | -       | -                          | -        | -              | -                    | -                                           | -     |
| Stav na konci účtovného obdobia    | -                                      | -       | -                          | -        | -              | -                    | -                                           | -     |
| Zostatková hodnota                 |                                        |         |                            |          |                |                      |                                             |       |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | -                                      | -       | 6 889                      | -        | -              | -                    | -                                           | 6 889 |
| Stav na konci účtovného obdobia    | -                                      | -       | 4 593                      | -        | -              | -                    | -                                           | 4 593 |

**Rosum s.r.o.****Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2018**

| Dlhodobý nehmotný majetok          | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |         |                            |          |                |                      |                                             |       |
|------------------------------------|----------------------------------------------|---------|----------------------------|----------|----------------|----------------------|---------------------------------------------|-------|
|                                    | Aktivo-<br>vané<br>náklady<br>na vývoj       | Softvér | Oceni-<br>teľ-<br>né práva | Goodwill | Ostatný<br>DNM | Obstará-<br>vaný DNM | Poskyt-<br>nuté<br>preddav-<br>ky na<br>DNM | Spolu |
| Prvotné ocenenie                   |                                              |         |                            |          |                |                      |                                             |       |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | -                                            | -       | 0                          | -        | -              | 9 186                | -                                           | 9 186 |
| Prírastky                          | -                                            | -       | -                          | -        | -              | -                    | -                                           | -     |
| Úbytky                             | -                                            | -       | -                          | -        | -              | -                    | -                                           | -     |
| Presuny                            | -                                            | -       | 9 186                      | -        | -              | -9 186               | -                                           | -     |
| Stav na konci účtovného obdobia    | -                                            | -       | 9 186                      | -        | -              | 0                    | -                                           | 9 186 |
| Oprávky                            |                                              |         |                            |          |                |                      |                                             |       |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | -                                            | -       | 0                          | -        | -              | -                    | -                                           | 0     |
| Prírastky                          | -                                            | -       | 2 297                      | -        | -              | -                    | -                                           | 2 297 |
| Úbytky                             | -                                            | -       | -                          | -        | -              | -                    | -                                           | -     |
| Stav na konci účtovného obdobia    | -                                            | -       | 2 297                      | -        | -              | -                    | -                                           | 2 297 |
| Opravné položky                    |                                              |         |                            |          |                |                      |                                             |       |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | -                                            | -       | -                          | -        | -              | -                    | -                                           | -     |
| Prírastky                          | -                                            | -       | -                          | -        | -              | -                    | -                                           | -     |
| Úbytky                             | -                                            | -       | -                          | -        | -              | -                    | -                                           | -     |
| Stav na konci účtovného obdobia    | -                                            | -       | -                          | -        | -              | -                    | -                                           | -     |
| Zostatková hodnota                 |                                              |         |                            |          |                |                      |                                             |       |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | -                                            | -       | 0                          | -        | -              | 9 186                | -                                           | 9 186 |
| Stav na konci účtovného obdobia    | -                                            | -       | 6 889                      | -        | -              | 0                    | -                                           | 6 889 |

**Rosum s.r.o.****Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2018****b) Dlhodobý hmotný majetok**

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

| Dlhodobý hmotný majetok         | Bežné účtovné obdobie |            |                                                              |                    |                                    |            |
|---------------------------------|-----------------------|------------|--------------------------------------------------------------|--------------------|------------------------------------|------------|
|                                 | Pozemky               | Stavby     | Samostatné<br>hnuteľné veci a<br>súbory hnuteľ-<br>ných vecí | Obstarávaný<br>DHM | Poskytnuté<br>preddavoky<br>na DHM | Spolu      |
| Prvotné ocenenie                |                       |            |                                                              |                    |                                    |            |
| Stav na začiatku účtov. obdobia | 9 405 120             | 29 003 929 | 1 730 215                                                    | 360 532            | 0                                  | 40 499 796 |
| Prírastky                       | -                     | 308 738    | -                                                            | 753 751            | -                                  | 1 062 489  |
| Úbytky                          | -                     | 19 625     | -                                                            | -                  | -                                  | 19 625     |
| Presuny                         | -                     | 360 532    | -                                                            | -360 532           | -                                  | -          |
| Stav na konci účtov. obdobia    | 9 405 120             | 29 653 574 | 1 730 215                                                    | 753 751            | 0                                  | 41 542 660 |
| Oprávky                         |                       |            |                                                              |                    |                                    |            |
| Stav na začiatku účtov. obdobia | -                     | 1 148 854  | 162 272                                                      | -                  | -                                  | 1 311 126  |
| Prírastky                       | -                     | 1 411 068  | 162 558                                                      | -                  | -                                  | 1 573 626  |
| Úbytky                          | -                     | 19 624     | -                                                            | -                  | -                                  | 19 625     |
| Stav na konci účtov. obdobia    | -                     | 2 540 298  | 324 830                                                      | -                  | -                                  | 2 865 128  |
| Opravné položky                 |                       |            |                                                              |                    |                                    |            |
| Stav na začiatku účtov. obdobia | -                     | -          | -                                                            | -                  | -                                  | -          |
| Prírastky                       | -                     | -          | -                                                            | -                  | -                                  | -          |
| Úbytky                          | -                     | -          | -                                                            | -                  | -                                  | -          |
| Stav na konci účtov. obdobia    | -                     | -          | -                                                            | -                  | -                                  | -          |
| Zostatková hodnota              |                       |            |                                                              |                    |                                    |            |
| Stav na začiatku účtov. obdobia | 9 405 120             | 27 855 075 | 1 567 943                                                    | 360 532            | 0                                  | 39 188 670 |
| Stav na konci účtov. obdobia    | 9 405 120             | 27 113 276 | 1 405 385                                                    | 753 751            | 0                                  | 38 677 532 |

**Rosum s.r.o.****Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2018**

| Dlhodobý hmotný majetok          | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |            |                                                              |                    |                                    |            |
|----------------------------------|----------------------------------------------|------------|--------------------------------------------------------------|--------------------|------------------------------------|------------|
|                                  | Pozemky                                      | Stavby     | Samostatné<br>hnuteľné veci a<br>súbory hnuteľ-<br>ných vecí | Obstarávaný<br>DHM | Poskytnuté<br>preddavoky<br>na DHM | Spolu      |
| Prvotné ocenenie                 |                                              |            |                                                              |                    |                                    |            |
| Stav na začiatku účtov. obdobia  | 9 405 120                                    | 74 420     | 0                                                            | 26 721 436         | 180                                | 36 201 156 |
| Prírastky                        | -                                            | 2 808 822  | 1 730 215                                                    | 360 532            | -                                  | 4 899 569  |
| Úbytky                           | -                                            | 600 749    | -                                                            | -                  | 180                                | 600 929    |
| Presuny                          | -                                            | 26 721 436 |                                                              | -26 721 436        | -                                  | -          |
| Stav na konci účtov. obdobia     | 9 405 120                                    | 29 003 929 | 1 730 215                                                    | 360 532            | 0                                  | 40 499 796 |
| Oprávky                          |                                              |            |                                                              |                    |                                    |            |
| Stav na začiatku účtovn. obdobia | -                                            | 1 240      | -                                                            | -                  | -                                  | 1 240      |
| Prírastky                        | -                                            | 1 196 747  | 162 272                                                      | -                  | -                                  | 1 359 019  |
| Úbytky                           | -                                            | 49 133     | -                                                            | -                  | -                                  | 49 133     |
| Stav na konci účtov. obdobia     | -                                            | 1 148 854  | 162 272                                                      | -                  | -                                  | 1 311 126  |
| Opravné položky                  |                                              |            |                                                              |                    |                                    |            |
| Stav na začiatku účtov. obdobia  | -                                            | -          | -                                                            | -                  | -                                  | -          |
| Prírastky                        | -                                            | -          | -                                                            | -                  | -                                  | -          |
| Úbytky                           | -                                            | -          | -                                                            | -                  | -                                  | -          |
| Stav na konci účtov. obdobia     | -                                            | -          | -                                                            | -                  | -                                  | -          |
| Zostatková hodnota               |                                              |            |                                                              |                    |                                    |            |
| Stav na začiatku účtov. obdobia  | 9 405 120                                    | 73 180     | 0                                                            | 26 721 436         | 180                                | 36 199 916 |
| Stav na konci účtov. obdobia     | 9 405 120                                    | 27 855 075 | 1 567 943                                                    | 360 532            | 0                                  | 39 188 670 |

| Dlhodobý hmotný majetok                                                                | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|
| Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo                            | 39 188 670                       |
| Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať | 0                                |

Na účte 031 – Pozemky vo výške 9 405 120 EUR sú účtované pozemky na území ohraničenom ulicami Bajkalská a Ružinovská o rozlohe 9 702 m<sup>2</sup>.

**Rosum s.r.o.****Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2018**

V roku 2017 prebehla kolaudácia administratívnej budovy Rosum. Budova ponúka na prenájom 22 000 m<sup>2</sup> kancelárskych priestorov najvyššieho štandardu.

Na účte 042 – Obstaranie dlhodobého hmotného majetku sú zaúčtované náklady na vybudovanie priestorov pre nájomníkov, ktoré ešte neboli skolaudované.

Okrem administratívnych priestorov prináša Rosum aj retailovú časť pre obchody a služby.

Spoločnosť netvorila opravné položky k dlhodobému majetku. K 31.12.2018 bol vypracovaný znalecký posudok spoločnosťou Cushman & Wakefield Property Services Slovakia, s.r.o. a hodnota podľa znaleckého posudku presahuje hodnotu vykázanú v účtovníctve.

Administratívna budova je poistená v spoločnosti Colonnade Insurance S.A.

**Rosum s.r.o.****Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2018****5. POHLÁDÁVKY**

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Spoločnosť netvorila opravné položky k pohľadávkam

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

| Názov položky                                   | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|-------------------------------------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                    |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku                   | 207 451             | 3 077                | 210 528          |
| Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ                       | -                   | -                    | -                |
| Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku          | -                   | -                    | -                |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | -                   | -                    | -                |
| Sociálne poistenie                              | -                   | -                    | -                |
| Daňové pohľadávky a dotácie                     | -                   | -                    | -                |
| Iné pohľadávky                                  | 250                 | -                    | 250              |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>              | <b>207 701</b>      | <b>3 077</b>         | <b>210 778</b>   |

| Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti                      | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Pohľadávky po lehote splatnosti                                   | 3 077                 | 8 998                                        |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka        | 207 701               | 125 296                                      |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                | <b>210 778</b>        | <b>134 294</b>                               |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | -                     | -                                            |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov   | -                     | -                                            |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                  | <b>-</b>              | <b>-</b>                                     |

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

| Opis predmetu záložného práva                                      | Bežné účtovné obdobie |                    |
|--------------------------------------------------------------------|-----------------------|--------------------|
|                                                                    | Hodnota predmetu      | Hodnota pohľadávky |
| Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia    | -                     | -                  |
| Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo             | -                     | 210 778            |
| Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať | -                     | -                  |



**Rosum s.r.o.****Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2018****6. FINANČNÉ ÚČTY**

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

| Názov položky                                        | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Pokladnica, ceniny                                   | 2 689                 | 4 805                                        |
| Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky | 1 839 194             | 3 648 693                                    |
| <b>Spolu</b>                                         | <b>1 841 883</b>      | <b>3 653 498</b>                             |

Informácie o krátkodobom finančnom majetku, na ktorý bolo zriadené záložné právo a o krátkodobom finančnom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

Spoločnosť nemá na žiadny finančný majetok zriadené záložné právo. Niektoré bankové účty sú určené na osobitný účel a použitie finančných prostriedkov z týchto účtov musí byť schválené bankou. Zostatok bankových účtov na osobitný účel k 31.12.2018 je v celkovej sume 1 220 143 EUR.

**Rosum s.r.o.****Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2018****7. VLASTNÉ IMANIE**

Základné imanie spoločnosti je vo výške 500 000 EUR. Toto základné imanie je splatené v plnej výške.

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

| Názov položky                     | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------|----------------------------------------------|
| Účtovná strata                    | 2 264 735                                    |
| Rozdelenie účtovného zisku        | Bežné účtovné obdobie                        |
| Neuhradená strata minulých období | 2 264 735                                    |
| Spolu                             | 2 264 735                                    |

**8. REZERVY**

Informácie o rezervách

| Názov položky               | Bežné účtovné obdobie              |        |          |          |                                 |
|-----------------------------|------------------------------------|--------|----------|----------|---------------------------------|
|                             | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 5 880                              | 8 600  | 5 880    | -        | 8 600                           |
| rezerva na audit UZ         | 5 880                              | 8 600  | 5 880    | -        | 8 600                           |

Krátkodobé rezervy budú použité v priebehu roka 2019.

| Názov položky               | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |        |          |          |                                 |
|-----------------------------|----------------------------------------------|--------|----------|----------|---------------------------------|
|                             | Stav na začiatku účtovného obdobia           | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 7 493                                        | -      | 7 493    | -        | -                               |
| rezerva na audit UZ         | 4 800                                        | 5 880  | 4 800    | -        | 5 880                           |
| rezerva na právne služby    | 2 693                                        | -      | 2 693    | -        | -                               |

**Rosum s.r.o.****Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2018****9. ZÁVÄZKY**

Informácie o záväzkoch

| Názov položky                                                   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Závazky po lehote splatnosti                                    | -                     | -                                            |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 12 302 553            | 13 848 157                                   |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                 | <b>12 302 553</b>     | <b>13 848 157</b>                            |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov  | -                     | -                                            |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov           | -                     | -                                            |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                   | <b>-</b>              | <b>-</b>                                     |

Informácie o úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

| Názov položky                          | Mena | Úrok p.a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie | Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------------------|------|---------------|------------------|--------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Krátkodobé úvery</b>                |      |               |                  |                                                        |                                                                               |
| Úver PENTA REAL ESTATE HOLDING LIMITED | EUR  | 6,950%        | 31.12.2019       | 9 101 507                                              | 10 218 137                                                                    |

Úver nie je krytý žiadnym záložným právom ani obmedzeniami v disponovaní s majetkom.

Závazky voči spriazneným osobám k 31.12.2018:

PENTA REAL ESTATE HOLDING LIMITED 9 461 976 EUR úver (istina + nesplatený úrok)

Závazky voči spriazneným osobám k 31.12.2017:

PENTA REAL ESTATE HOLDING LIMITED (VENETSALO HOLDINGS LIMITED spoločnosť zmenila názov dňa 19.1.2018) 11 096 087 EUR úver (istina + nesplatený úrok)

**Rosum s.r.o.****Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2018****10. BANKOVÉ ÚVERY A FINANČNÉ VÝPOMOCI**

Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

| Názov položky                   | Mena | Úrok p. a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie | Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------|------|----------------|------------------|--------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Krátkodobé bankové úvery</b> |      |                |                  |                                                        |                                                                               |
| Slovenská Sporiteľňa, a.s.      | EUR  | EURIBOR +2,35% | 31.12.2019       | 1 119 996                                              | 0                                                                             |
| <b>Dlhodobé bankové úvery</b>   |      |                |                  |                                                        |                                                                               |
| Slovenská Sporiteľňa, a.s.      | EUR  | EURIBOR +2,35% | 31.12.2022       | 26 146 348                                             | 26 228 380                                                                    |

K 31.12.2018 spoločnosť spĺňala špecifické podmienky čerpania úveru okrem finančného ukazovateľa DSCR. Banka akceptovala, že počas roka 2018 nebol tento finančný ukazovateľ splnený a potvrdila to v Oznámení o súhlase zo dňa 3.10.2018.

Na všetky položky majetku je zriadené záložné právo v prospech banky.

V súlade so Stratégiou zabezpečenia proti úrokovému riziku používanou skupinou PENTA, spoločnosť uzavrela so Slovenskou sporiteľňou, a.s. Amortizing Interest Rate Swap (IRS). Podstatou obchodu je fixácia úrokových platieb úveru počas jeho trvania.

Cash flow hedging: poskytnutý úver s variabilnou úrokovou sadzbou zabezpečovaný úrokovým swapom s príjmom variabilnej a platbou fixnej sadzby.

V súvislosti s týmto zabezpečovacím derivátom zaplatila spoločnosť Slovenskej sporiteľni, a.s. v roku 2018 vyrovnávaciu platbu v sume 120 410 EUR.

Zabezpečovací derivát bol precenený k 31.12.2018 na reálnu hodnotu v súlade s účtovnou politikou spoločnosti uvedenou v bode 3, písm. k). Oceňovací rozdiel v hodnote 289 523 EUR bol zaúčtovaný do vlastného imania spoločnosti.

**Rosum s.r.o.****Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2018****11. VÝNOSY A NÁKLADY****Tržby**

Informácie o tržbách

| Oblasť odbytu       | Prenájom nehnuteľného majetku |                                              |
|---------------------|-------------------------------|----------------------------------------------|
|                     | Bežné účtovné obdobie         | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| Slovenská republika | 3 139 632                     | 1 936 439                                    |
| <b>Spolu</b>        | <b>3 139 632</b>              | <b>1 936 439</b>                             |

Informácie o čistom obrate

| Názov položky             | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Tržby z predaja služieb   | 3 139 632             | 1 936 439                                    |
| <b>Čistý obrat celkom</b> | <b>3 139 362</b>      | <b>1 936 439</b>                             |

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

| Názov položky                                                            | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | 657 907               | 657 907                                      |
| Tržby z predaja dlhodobého majetku                                       | 23 716                | 650 097                                      |
| Ostatné výnosy z hosp. činnosti                                          | 49 960                | 7 810                                        |
| <b>Finančné výnosy, z toho:</b>                                          | 5                     | 180                                          |
| Kurzové zisky, z toho:                                                   | 2                     | 3                                            |
| Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           | -                     | -                                            |
| Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:                     | -                     | -                                            |
| bankové úroky                                                            | 3                     | 177                                          |

**Rosum s.r.o.****Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2018****12. NÁKLADY**

Informácie o nákladoch

| Názov položky                                                             | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>                              | <b>1 040 887</b>      | <b>1 125 206</b>                             |
| Náklady voči audítorovi, auditorskej činnosti, z toho:                    | 8 500                 | 9 800                                        |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky                       | 8 500                 | 9 800                                        |
| iné uisťovacie auditorské služby                                          | -                     | -                                            |
| súvisiace auditorské služby                                               | -                     | -                                            |
| daňové poradenstvo                                                        | -                     | -                                            |
| ostatné neauditorské služby                                               | -                     | -                                            |
| <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>    | <i>1 032 387</i>      | <i>1 115 406</i>                             |
| reprezentácie                                                             | 3 760                 | 77 795                                       |
| vedenie účtovníctva, administratívy a finančné služby                     | 25 966                | 42 106                                       |
| právne poradenstvo                                                        | 28 029                | 28 029                                       |
| služby Real Estate Development                                            | 312 499               | 222 274                                      |
| služby spojené s prevádzkou administratívnej budovy                       | 623 736               | 719 159                                      |
| ostatné                                                                   | 38 397                | 26 043                                       |
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>2 160 670</b>      | <b>2 411 827</b>                             |
| Opravná položka k dlhodobému majetku                                      | -                     | -                                            |
| Spotreba energií a materiálu                                              | 440 330               | 455 959                                      |
| Dane a poplatky                                                           | 35 528                | 33 414                                       |
| Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku                           | 1 557 160             | 1 361 316                                    |
| Zostatková cena predaného DM                                              | 18 763                | 551 616                                      |
| Ostatné                                                                   | 108 889               | 9 522                                        |
| <b>Finančné náklady, z toho:</b>                                          | <b>1 445 972</b>      | <b>1 319 315</b>                             |
| Kurzové straty, z toho:                                                   | 14                    | 319                                          |
| Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           | -                     | -                                            |

**Rosum s.r.o.****Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2018**

|                                                              |           |           |
|--------------------------------------------------------------|-----------|-----------|
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i> | 1 445 958 | 1 318 996 |
| <i>nákladové úroky</i>                                       | 1 316 623 | 1 235 810 |
| <i>bankové poplatky</i>                                      | 8 925     | 51 175    |
| <i>Náklady na derivátové operácie</i>                        | 120 410   | 32 011    |



**Rosum s.r.o.****Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2018****13. DANE Z PRÍJMOV**Informácie o daniach z príjmov

| Názov položky                                | Bežné účtovné obdobie |          |         | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |          |         |
|----------------------------------------------|-----------------------|----------|---------|----------------------------------------------|----------|---------|
|                                              | Základ dane           | Daň      | Daň v % | Základ dane                                  | Daň      | Daň v % |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | -1 434 216            |          |         | -2 261 822                                   |          |         |
| Teoretická daň                               |                       | -301 185 | 21      |                                              | -474 983 | 21      |
| Daňovo neuznané náklady                      | 1 913 337             | 401 801  | 21      | 2 075 050                                    | 435 761  | 21      |
| Výnosy nepodliehajúce dani                   | -10 575               | -2 221   | 21      | -62 325                                      | -13 088  | 21      |
| Umorenie daňovej straty                      | -468 546              | -98 395  |         |                                              |          |         |
| Spolu                                        | 0                     | 0        |         | -249 097                                     | -52 310  |         |
| Splatná daň z príjmov                        |                       | 0        |         |                                              | 2 913    |         |
| Odložená daň z príjmov                       |                       | 0        |         |                                              | 0        |         |
| Celková daň z príjmov                        |                       | 0        |         |                                              | 2 913    |         |

Spoločnosť sa rozhodla prerušiť daňové odpisovanie pri dlhodobom hmotnom majetku. Táto položka tvorí podstatnú časť daňovo neuznaných nákladov.

**Rosum s.r.o.****Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2018**Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Podľa zákona o daniach z príjmov môže spoločnosť previesť daňovú stratu vzniknutú v roku 2015 až 2018 do nasledujúcich rokov. Výška daňovej straty z rokov 2015 - 2018, ktorá nebola v roku 2018 uplatnená a bude prevedená do ďalších rokov, bola 871 553 EUR k 31. decembru 2018.

| Názov položky                                                                  | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:  | -                     | -                                            |
| odpočítateľné                                                                  | 2 866 759             | 1 359 019                                    |
| zdaniteľné                                                                     | -                     | -                                            |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho: | -                     | -                                            |
| odpočítateľné                                                                  | 304 242               | 51 405                                       |
| zdaniteľné                                                                     | -                     | -                                            |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti                                    | 871 553               | 1 406 625                                    |
| Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty                                      | -                     | -                                            |
| Sadzbá dane z príjmov (v %)                                                    | 21%                   | 21%                                          |
| Odložená daňová pohľadávka                                                     | 848 936               | 591 580                                      |
| Uplatnená daňová pohľadávka                                                    | 0                     | 0                                            |
| Zaúčtovaná ako zníženie nákladov                                               | -                     | -                                            |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                                                 | -                     | -                                            |
| Odložený daňový záväzok                                                        | -                     | -                                            |
| Zmena odloženého daňového záväzku                                              | -                     | -                                            |
| Zaúčtovaná ako náklad                                                          | -                     | -                                            |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                                                 | -                     | -                                            |

Spoločnosť nezaúčtovala odloženú daňovú pohľadávku vo výške 848 936 EUR z dôvodu neistoty týkajúcej sa dostatočnej výšky budúcich zdaniteľných príjmov na umorenie tejto daňovej pohľadávky.

**14. ÚDAJE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV**

Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov.

V bežnom ani predchádzajúcom účtovnom období spoločnosť neposkytla členom štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu pôžičky, záruky alebo iné zabezpečenie.

**Rosum s.r.o.****Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2018****15. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH**

Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

| Spriaznená osoba                | Kód druhu obchodu         | Hodnotové vyjadrenie obchodu |                                              |
|---------------------------------|---------------------------|------------------------------|----------------------------------------------|
|                                 |                           | Bežné účtovné obdobie        | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| Penta Investments, s.r.o.       | poskytnuté služby         | 25 966                       | 264 380                                      |
| Penta Investments, s.r.o.       | obstaranie dlhod. majetku | 0                            | 187 558                                      |
| Penta Investments, s.r.o.       | záväzky z obch. styku     | 11 551                       | 0                                            |
| Penta Investments, s.r.o.       | nevyfakturované dodávky   | 0                            | 99 482                                       |
| Media and Digital Services a.s. | poskytnuté služby         | 4 614                        | 0                                            |
| Penta Real Estate, s.r.o.       | obstaranie dlhod. majetku | 79 217                       | 0                                            |
| Penta Real Estate, s.r.o.       | záväzky z obch. styku     | 103 586                      | 0                                            |
| Penta Real Estate, s.r.o.       | poskytnuté služby         | 312 499                      | 0                                            |
| News and Media Holdings a.s.    | Pohľadávky z obcho. styku | 86 154                       | 2 142                                        |
| News and Media Holdings a.s.    | poskytnuté služby         | 0                            | 4 151                                        |
| News and Media Holdings a.s.    | Výnosy z prenájmu         | 143 514                      | 19 088                                       |
| Privatbanka, a.s.               | bankové popl.             | 290                          | 216                                          |
| Privatbanka, a.s.               | bankové úroky             | 3                            | 1                                            |
| Privatbanka, a.s.               | bankové účty              | 9 973                        | 15 920                                       |

| Dcérska účtovná jednotka/<br>Materská účtovná jednotka | Kód druhu obchodu | Hodnotové vyjadrenie obchodu |                                              |
|--------------------------------------------------------|-------------------|------------------------------|----------------------------------------------|
|                                                        |                   | Bežné účtovné obdobie        | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| PENTA REAL ESTATE HOLDING LIMITED                      | úver              | 9 461 976                    | 11 096 087                                   |
| PENTA REAL ESTATE HOLDING LIMITED                      | úroky z úveru     | 665 890                      | 710 161                                      |

**Rosum s.r.o.****Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2018****16. INFORMÁCIE O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA**

| Položka vlastného imania                         | Bežné účtovné obdobie              |                   |          |            |                                 |
|--------------------------------------------------|------------------------------------|-------------------|----------|------------|---------------------------------|
|                                                  | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky         | Úbytky   | Presuny    | Stav na konci účtovného obdobia |
| Základné imanie                                  | 500 000                            | -                 | -        | -          | 500 000                         |
| Zmena základného imania                          | -                                  | 1 000 000         | -        | -          | 1 000 000                       |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie             | -                                  | -1 000 000        | -        | -          | -1 000 000                      |
| Emisné ážio                                      | 2 799                              | -                 | -        | -          | 2 799                           |
| Ostatné kapitálové fondy                         | 10 841 201                         | -                 | -        | -          | 10 841 201                      |
| Oceňovacie rozdiely zo zabezpečovacieho derivátu | -44 751                            | -244 772          | -        | -          | -289 523                        |
| Zákonný rezervný fond                            | 537 348                            | -                 | -        | -          | 537 348                         |
| Neuhradená strata minulých rokov                 | -5 350 579                         | -                 | -        | -2 264 735 | -7 615 314                      |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia  | -2 264 735                         | -1 434 216        | -        | 2 264 735  | -1 434 216                      |
| <b>Celkom</b>                                    | <b>4 221 283</b>                   | <b>-1 678 988</b> | <b>-</b> | <b>-</b>   | <b>2 542 295</b>                |

Emisné ážio vzniklo pri založení spoločnosti. Je to rozdiel medzi menovitou hodnotou akcií spoločnosti a skutočne zaplatenou hodnotou od akcionárov.

Dňa 14.12.2018 Valné zhromaždenie spoločnosti rozhodlo o zvýšení základného imania spoločnosti o 1 000 000 EUR. Základné imanie nebolo k 31.12.2018 uhradené. Zvýšenie základného imania nebolo k 31.12.2018 zapísané do Obchodného registra Slovenskej republiky. Úhrada bola zrealizovaná 21.2.2019.

Valné zhromaždenie spoločnosti konané dňa 11.6.2018 schválilo rozdelenie zisku za rok 2017 nasledovne:

- preúčtovať na účet neuhradených strát minulých období sumu 2 264 735 EUR.

**Rosum s.r.o.****Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2018**

| Položka vlastného imania                        | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                  |          |            |                                 |
|-------------------------------------------------|----------------------------------------------|------------------|----------|------------|---------------------------------|
|                                                 | Stav na začiatku účtovného obdobia           | Prírastky        | Úbytky   | Presuny    | Stav na konci účtovného obdobia |
| Základné imanie                                 | 500 000                                      | -                | -        | -          | 500 000                         |
| Emisné ážio                                     | 2 799                                        | -                | -        | -          | 2 799                           |
| Ostatné kapitálové fondy                        | 10 841 201                                   | -                | -        | -          | 10 841 201                      |
| Oceňovacie rozdiely                             | -                                            | -44 751          | -        | -          | -44 751                         |
| Zákonný rezervný fond                           | 537 348                                      | -                | -        | -          | 537 348                         |
| Neuhradená strata minulých rokov                | -8 845 390                                   | -                | -        | 3 494 811  | -5 350 579                      |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 3 494 811                                    | -2 264 735       | -        | -3 494 811 | -2 264 735                      |
| <b>Celkom</b>                                   | <b>6 530 769</b>                             | <b>6 694 811</b> | <b>-</b> | <b>-</b>   | <b>4 221 283</b>                |

#### **17. VÝZNAMNÉ UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA**

Dňa 21.2.2019 bolo splatené zvýšenie základného imania spoločnosti vo výške 1 000 000 EUR.

Po 31.12.2018 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

