

**S Slovensko, spol. s r.o.**

**Účtovná závierka k 31. decembru 2018  
a Správa nezávislého audítora**

**marec 2019**

# Správa nezávislého audítora

Spoločníkovi a konateľom spoločnosti S Slovensko, spol. s r.o.:

## Náš názor

Podľa nášho názoru vyjadruje účtovná závierka objektívne vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu spoločnosti S Slovensko, spol. s r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) k 31. decembru 2018 a výsledok jej hospodárenia za rok, ktorý sa k uvedenému dátumu skončil, v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „Zákon o účtovníctve“).

## Čo sme auditovali

Účtovná závierka Spoločnosti obsahuje tieto súčasti:

- súvahu k 31. decembru 2018,
- výkaz ziskov a strát za rok, ktorý sa k uvedenému dátumu skončil a
- poznámky k účtovnej závierke, ktoré obsahujú významné účtovné zásady a účtovné metódy a ďalšie vysvetľujúce informácie.

## Východisko pre náš názor

Audit sme vykonali v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Naša zodpovednosť vyplývajúca z týchto štandardov je ďalej opísaná v časti *Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky* našej správy.

Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, sú dostatočným a vhodným východiskom pre náš názor.

## Nezávislosť

Od Spoločnosti sme nezávislí v zmysle Etického kódexu pre účtovných odborníkov, ktorý vydala Rada pre medzinárodné etické štandardy účtovníkov pri Medzinárodnej federácii účtovníkov (ďalej len „Etický kódex“), ako aj v zmysle iných požiadaviek slovenskej legislatívy, ktorá sa vzťahuje na náš audit účtovnej závierky. Splnili sme aj ostatné povinnosti týkajúce sa etiky, ktoré na nás kladú tieto legislatívne požiadavky a Etický kódex.

## Správa k ostatným informáciám uvedeným vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za výročnú správu vypracovanú v súlade so Zákonom o účtovníctve. Výročná správa pozostáva z (a) účtovnej závierky a (b) ostatných informácií. Do dňa vydania našej správy audítora štatutárny orgán výročnú správu nevyhotovil.

Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na ostatné informácie.

---

PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o., Karadžičova 2, 815 32 Bratislava, Slovenská republika  
T: +421 (0) 2 59350 111, F: +421 (0) 2 59350 222, [www.pwc.com/sk](http://www.pwc.com/sk)

The firm's ID No. (IČO): 35 739 347.

Tax Identification No. of PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. (DIČ): 2020270021.

VAT Reg. No. of PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. (IČ DPH): SK2020270021.

Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, pod Vložkou č.: 16611/B, Oddiel: Sro.  
The firm is registered in the Commercial Register of Bratislava I District Court, Ref. No.: 16611/B, Section: Sro.

Keď budeme mať výročnú správu k dispozícii, našou zodpovednosťou bude prečítať vyššie uvedené ostatné informácie a v rámci toho posúdiť, či sú vo významnom nesúlade s účtovnou závierkou alebo poznatkami, ktoré sme počas jej auditu získali, alebo či existuje iná indikácia, že sú významne nesprávne.

V súvislosti s výročnou správou tiež posúdime, či obsahuje všetky zverejnenia požadované zákonom o účtovníctve, keď ju dostaneme k dispozícii. Uvedené bude tiež zahŕňať kontrolu súladu výročnej správy s účtovnou závierkou, a či výročná správa bola pripravená v súlade so Zákonom o účtovníctve.

Okrem toho bude naša aktualizovaná správa obsahovať buď konštatovanie, že v tomto smere neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť, alebo v nej vymenujeme významné nesprávnosti, ktoré sme identifikovali vo výročnej správe na základe našich poznatkov o Spoločnosti a situácii v nej, ktoré sme získali počas nášho auditu.

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

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie a objektívnu prezentáciu tejto účtovnej závierky v súlade so Zákonom o účtovníctve, a za internú kontrolu, ktorú štatutárny orgán považuje za potrebnú pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za posúdenie toho, či je Spoločnosť schopná nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za zverejnenie prípadných okolností súvisiacich s pokračovaním Spoločnosti v činnosti, ako aj za zostavenie účtovnej závierky za použitia predpokladu pokračovania v činnosti v dohľadnej dobe, okrem situácie, keď štatutárny orgán má v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo tak bude musieť urobiť, pretože realisticky inú možnosť nemá.

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

Naším cieľom je získať primerané uistenie o tom, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, ktorá bude obsahovať náš názor. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa Medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, aj keď existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v úhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe účtovnej závierky.

Počas celého priebehu auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus ako súčasť nášho auditu podľa Medzinárodných audítorských štandardov. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká výskytu významných nesprávností v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy, ktoré reagujú na tieto riziká, a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na to, aby tvorili východisko pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti, ktorá je výsledkom podvodu, je vyššie než v prípade nesprávnosti spôsobenej chybou, pretože podvod môže znamenať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné opomenutie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy, ktoré sú za daných okolností vhodné, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.

- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a s nimi súvisiacich zverejnených informácií zo strany štatutárneho orgánu.
- Vyhodnocujeme, či štatutárny orgán v účtovníctve vhodne používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov aj to, 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 takáto významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, sme povinní modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania 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.

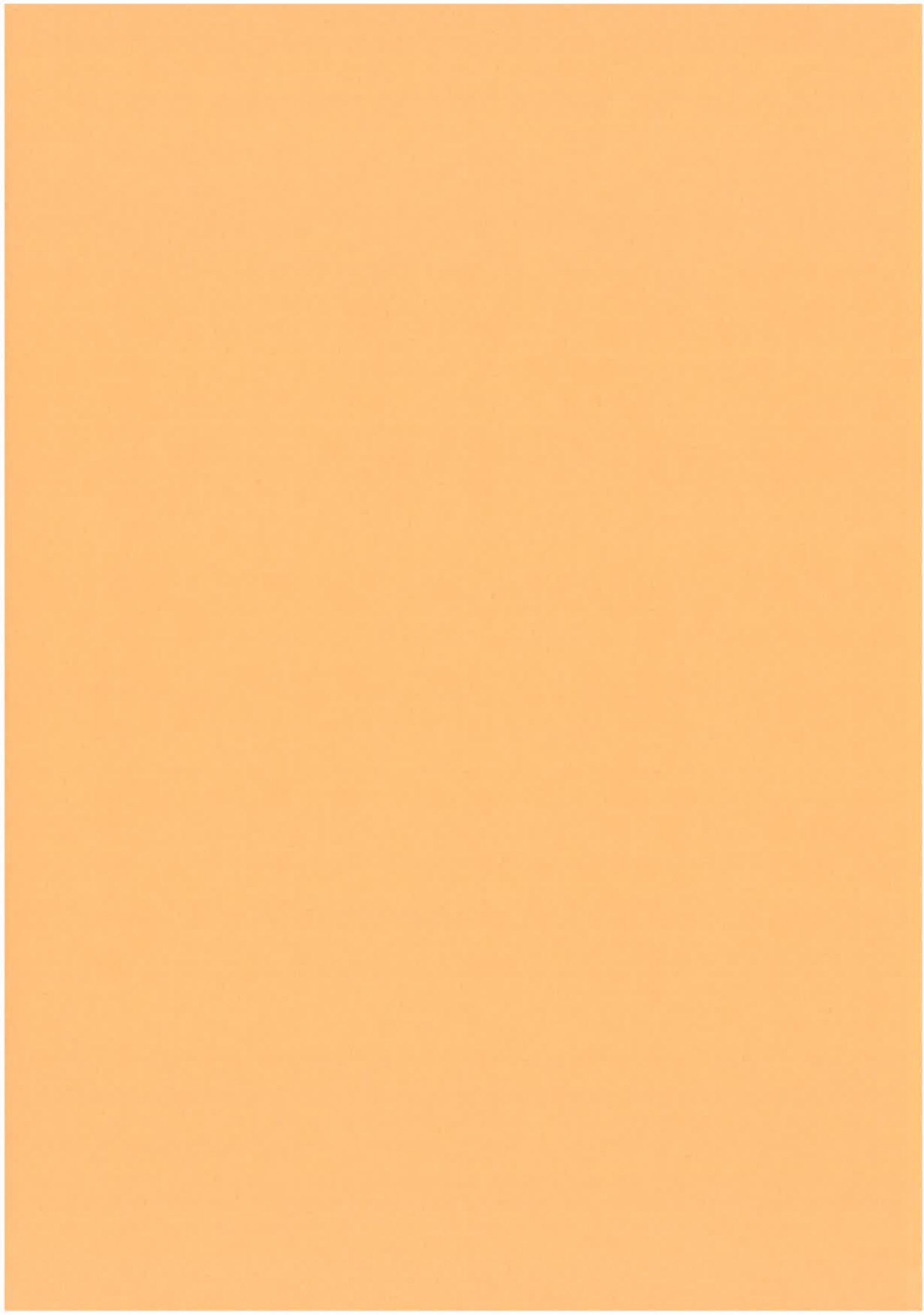
So štatutárnym orgánom komunikujeme okrem iného i plánovaný rozsah a časový harmonogram auditu, ako aj významné zistenia z auditu, vrátane významných nedostatkov v interných kontrolách, ktoré počas auditu identifikujeme.

*PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o.*  
PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o.  
Licencia SKAU č. 161



*Mgr. Martin Gallovič*  
Mgr. Martin Gallovič  
Licencia UDVA č. 1180

V Bratislave, 14. marca 2019



Úč POD

# ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 8

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše 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>2 0 2 0 2 8 3 5 1 8 | Účtovná závierka<br>X riadna | Účtovná jednotka<br>malá | Mesiac Rok<br>od 1 2 0 1 8                                                   |
| IČO<br>3 5 8 1 2 4 1 9                            | mimoriadna                   | X veľká                  | Za obdobie<br>do 1 2 2 0 1 8                                                 |
| SK NACE<br>6 4 . 9 1 . 0                          | priebežná                    | (vyznačí sa x)           | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>obdobie<br>od 1 2 0 1 7<br>do 1 2 2 0 1 7 |

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

S Slovensko, spol. s r.o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

TOMÁŠIKOVA

Číslo

17

PSČ

Obec

8 2 1 0 2 BRATISLAVA

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Okresný súd Bratislava I

Oddiel: SRO, Vložka číslo: 24134/B

Telefónne číslo

Faxové číslo

0 2 / 4 8 2 6 9 4 5 8

0 2 / 4 8 2 6 9 4 5 1

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

2 8 . 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 |
|                     |                                                                                   |                      |                       | Korekcia - časť 2 |                                                 | Netto 3 |
|                     | SPOLU MAJETOK<br>r. 02 + r. 33 + r. 74                                            | 01                   | 1 6 7 8 9 6 3 1 8     | 1 5 0 0 5 4 2 7 6 |                                                 |         |
|                     |                                                                                   |                      | 1 7 8 4 2 0 4 2       | 1 5 4 3 8 4 7 7 1 |                                                 |         |
| A.                  | Neobežný majetok<br>r. 03 + r. 11 + r. 21                                         | 02                   | 6 6 2 1 7 1 3         | 4 5 1 6 8 3 3     |                                                 |         |
|                     |                                                                                   |                      | 2 1 0 4 8 8 0         | 5 5 7 1 3 6 3     |                                                 |         |
| A.I.                | Dlhodobý<br>nehmotný majetok<br>súčet (r. 04 až r. 10)                            | 03                   | 8 4 0 5 1             | 2 2 2 1 5         |                                                 |         |
|                     |                                                                                   |                      | 6 1 8 3 6             | 4 5 9 7           |                                                 |         |
| A.I.1.              | Aktivované náklady<br>na vývoj<br>(012) - /072, 091A/                             | 04                   |                       |                   |                                                 |         |
|                     |                                                                                   |                      |                       |                   |                                                 |         |
| 2.                  | Softvér<br>(013) - /073, 091A/                                                    | 05                   | 7 3 6 4 6             | 2 2 2 1 5         |                                                 |         |
|                     |                                                                                   |                      | 5 1 4 3 1             | 4 5 9 7           |                                                 |         |
| 3.                  | Oceniiteľné práva<br>(014) - /074, 091A/                                          | 06                   | 1 0 4 0 5             | 0                 |                                                 |         |
|                     |                                                                                   |                      | 1 0 4 0 5             | 0                 |                                                 |         |
| 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                   | 6 5 1 3 4 1 2         | 4 4 7 0 3 6 8     |                                                 |         |
|                     |                                                                                   |                      | 2 0 4 3 0 4 4         | 5 5 4 2 5 1 6     |                                                 |         |
| A.II.1.             | Pozemky<br>(031) - /092A/                                                         | 12                   |                       |                   |                                                 |         |
|                     |                                                                                   |                      |                       |                   |                                                 |         |
| 2.                  | Stavby<br>(021) - /081, 092A/                                                     | 13                   |                       |                   |                                                 |         |
|                     |                                                                                   |                      |                       |                   |                                                 |         |
| 3.                  | Samostatné<br>hnuteľné veci a<br>súbory hnuteľných<br>vecí<br>(022) - /082, 092A/ | 14                   | 6 5 1 3 4 1 2         | 4 4 7 0 3 6 8     |                                                 |         |
|                     |                                                                                   |                      | 2 0 4 3 0 4 4         | 5 5 4 2 5 1 6     |                                                 |         |



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



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                                                               | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie                |                   | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|---------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------------------------|-------------------|-------------------------------------------------|
|                     |                                                                                                                                 |                      | 1                                    | 2                 |                                                 |
|                     |                                                                                                                                 |                      | Brutto - časť 1<br>Korekcia - časť 2 | Netto             | Netto 3                                         |
| 8.                  | Pôžičky a ostatný 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                   | 1 6 0 9 1 6 2 1 1                    | 1 4 5 1 7 9 0 4 9 |                                                 |
|                     |                                                                                                                                 |                      | 1 5 7 3 7 1 6 2                      |                   | 1 4 8 3 5 9 2 6 4                               |
| B.I.                | Zásoby<br>súčet (r. 35 až<br>r. 40)                                                                                             | 34                   | 1 7 8 9 9 7 1                        | 8 4 6 6 2 0       |                                                 |
|                     |                                                                                                                                 |                      | 9 4 3 3 5 1                          |                   | 1 5 8 1 4 9 3                                   |
| 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                   | 1 7 8 9 9 7 1                        | 8 4 6 6 2 0       |                                                 |
|                     |                                                                                                                                 |                      | 9 4 3 3 5 1                          |                   | 1 5 8 1 4 9 3                                   |
| 6.                  | Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/                                                                                  | 40                   |                                      |                   |                                                 |
| B.II.               | Dlhodobé pohľadávky<br>súčet (r. 42 + r. 46<br>až r. 52)                                                                        | 41                   | 8 8 5 9 8 9 9 6                      | 8 6 6 4 2 8 2 7   |                                                 |
|                     |                                                                                                                                 |                      | 1 9 5 6 1 6 9                        |                   | 8 8 8 6 9 0 7 7                                 |
| 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                                    | 2               |                                                 |
|                |                                                                                                                                                           |                      | Brutto - časť 1<br>Korekcia - časť 2 | Netto           | Netto 3                                         |
| 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 podielevej 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 podielevej 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 7 7 4 8 8 0 1<br>1 9 5 6 1 6 9     | 8 5 7 9 2 6 3 2 | 8 8 1 8 5 4 9 7                                 |
| 8.             | Odložená daňová pohľadávka (481A)                                                                                                                         | 52                   | 8 5 0 1 9 5                          | 8 5 0 1 9 5     | 6 8 3 5 8 0                                     |
| B.III.         | Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)                                                                                                      | 53                   | 6 9 6 5 0 3 0 8<br>1 2 8 3 7 6 4 2   | 5 6 8 1 2 6 6 6 | 5 7 2 4 1 1 3 9                                 |
| B.III.1.       | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)                                                                                                      | 54                   | 1 3 7 9 0 1 5 4<br>1 1 5 5 7 4 9 0   | 2 2 3 2 6 6 4   | 3 2 1 3 9 2 0                                   |
| 1.a.           | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/                                            | 55                   |                                      |                 |                                                 |
| 1.b.           | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielevej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 56                   |                                      |                 |                                                 |



| Označenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                                                                                                      | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie                |                 | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------------------------|-----------------|-------------------------------------------------|
|                |                                                                                                                                                                        |                      | 1                                    | 2               |                                                 |
|                |                                                                                                                                                                        |                      | Brutto - časť 1<br>Korekcia - časť 2 | Netto           | Netto 3                                         |
| 1.c.           | Ostatné pohľadávky<br>z obchodného styku<br>(311A, 312A, 313A,<br>314A, 315A, 31XA) -<br>/391A/                                                                        | 57                   | 1 3 7 9 0 1 5 4<br>1 1 5 5 7 4 9 0   | 2 2 3 2 6 6 4   | 3 2 1 3 9 2 0                                   |
| 2.             | Čistá hodnota<br>zákazky<br>(316A)                                                                                                                                     | 58                   |                                      |                 |                                                 |
| 3.             | Ostatné pohľadávky<br>voči prepojeným<br>účtovným jednotkám<br>(351A) - /391A/                                                                                         | 59                   |                                      |                 |                                                 |
| 4.             | Ostatné pohľadávky<br>v rámci podielovej<br>účasti okrem pohľa-<br>dávok voči prepojeným<br>účtovným jednotkám<br>(351A) - /391A/                                      | 60                   |                                      |                 |                                                 |
| 5.             | Pohľadávky voči<br>spoločníkom, členom<br>a združeniu (354A,<br>355A, 358A, 35XA,<br>398A) - /391A/                                                                    | 61                   |                                      |                 |                                                 |
| 6.             | Sociálne poistenie<br>(336A) - /391A/                                                                                                                                  | 62                   |                                      |                 |                                                 |
| 7.             | Daňové pohľadávky<br>a dotácie<br>(341, 342, 343, 345,<br>346, 347) - /391A/                                                                                           | 63                   |                                      |                 | 2 4 2 9 2 7                                     |
| 8.             | Pohľadávky<br>z derivátových<br>operácií<br>(373A, 376A)                                                                                                               | 64                   | 2                                    | 2               | 1 5 1                                           |
| 9.             | Iné pohľadávky<br>(335A, 33XA, 371A,<br>374A, 375A, 378A)<br>- /391A/                                                                                                  | 65                   | 5 5 8 6 0 1 5 2<br>1 2 8 0 1 5 2     | 5 4 5 8 0 0 0 0 | 5 3 7 8 4 1 4 1                                 |
| 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                   |                                      |                 |                                                 |



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

| Označenie<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                   | 1 5 0 0 5 4 2 7 6       | 1 5 4 3 8 4 7 7 1                                 |
| A.             | Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 +<br>r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100 | 80                   | 1 1 1 9 3 1 9 5         | 1 1 4 9 2 4 9 5                                   |
| A.I.           | Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)                                           | 81                   | 3 3 1 9 3 9 2           | 3 3 1 9 3 9 2                                     |
| A.I.1.         | Základné imanie (411 alebo +/- 491)                                              | 82                   | 3 3 1 9 3 9 2           | 3 3 1 9 3 9 2                                     |
| 2.             | Zmena základného imania +/- 419                                                  | 83                   |                         |                                                   |
| 3.             | Pohľadávky za upísané vlastné imanie<br>(-/353)                                  | 84                   |                         |                                                   |
| A.II.          | Emisné ážio (412)                                                                | 85                   |                         |                                                   |
| A.III.         | Ostatné kapitálové fondy (413)                                                   | 86                   | 6 6 0 0 0 0 0           | 2 9 0 0 0 0 0                                     |
| A.IV.          | Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89                                             | 87                   | 3 3 1 9 3 9             | 3 3 1 9 3 9                                       |
| A.IV.1.        | Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond<br>(417A, 418, 421A, 422)               | 88                   | 3 3 1 9 3 9             | 3 3 1 9 3 9                                       |
| 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                   | - 9 6 5 5 2 9 8            | - 2 9 3 3 8 4 7                                      |
| A.VI.1.        | Oceňovacie rozdiely z precenenia<br>majetku a záväzkov (+/- 414)                                                                                  | 94                   | - 9 6 5 5 2 9 8            | - 2 9 3 3 8 4 7                                      |
| 2.             | Oceňovacie rozdiely z kapitálových<br>účasí (+/- 415)                                                                                             | 95                   |                            |                                                      |
| 3.             | Oceňovacie rozdiely z precenenia<br>pri zlúčení, splynutí a rozdelení (+/- 416)                                                                   | 96                   |                            |                                                      |
| A.VII.         | Výsledok hospodárenia minulých rokov<br>r. 98 + r. 99                                                                                             | 97                   | 7 8 5 0 0 0 0              | 4 9 0 0 0 0 0                                        |
| A.VII.1.       | Nerozdelený zisk minulých rokov (428)                                                                                                             | 98                   | 7 8 5 0 0 0 0              | 4 9 0 0 0 0 0                                        |
| 2.             | Neuhradená strata minulých rokov (-/429)                                                                                                          | 99                   |                            |                                                      |
| A.VIII.        | Výsledok hospodárenia za účtovné obdo-<br>bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86<br>+ r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141) | 100                  | 2 7 4 7 1 6 2              | 2 9 7 5 0 1 1                                        |
| B.             | Závazky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122<br>+ r. 136 + r. 139 + r. 140                                                                           | 101                  | 1 3 8 6 5 1 4 4 3          | 1 4 2 7 9 3 7 8 7                                    |
| B.I.           | Dlhodobé záväzky<br>súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)                                                                                             | 102                  | 9 7 5 7 3 1 4              | 2 9 1 1 3 1 8                                        |
| B.I.1.         | Dlhodobé záväzky z obchodného styku<br>súčet (r. 104 až r. 106)                                                                                   | 103                  |                            |                                                      |
| 1.a.           | Závazky z obchodného styku voči<br>prepojeným účtovným jednotkám<br>(321A, 475A, 476A)                                                            | 104                  |                            |                                                      |
| 1.b.           | Závazky z obchodného styku v rámci podielo-<br>vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným<br>účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)                 | 105                  |                            |                                                      |
| 1.c.           | Ostatné záväzky z obchodného styku<br>(321A, 475A, 476A)                                                                                          | 106                  |                            |                                                      |
| 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.             | Závazky zo sociálneho fondu (472)                                                                                                                 | 114                  | 1 2 1 0 1 9                | 1 0 5 2 5 5                                          |
| 10.            | Iné dlhodobé záväzky<br>(336A, 372A, 474A, 47XA)                                                                                                  | 115                  |                            |                                                      |
| 11.            | Dlhodobé záväzky z derivátových operácií<br>(373A, 377A)                                                                                          | 116                  | 9 6 3 6 2 9 5              | 2 8 0 6 0 6 3                                        |
| 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                  | 2 6 2 9 2                  | 2 4 8 2 5                                            |
| B.II.1.             | Zákonné rezervy (451A)                                                                                                                                                       | 119                  |                            |                                                      |
| 2.                  | Ostatné rezervy (459A, 45XA)                                                                                                                                                 | 120                  | 2 6 2 9 2                  | 2 4 8 2 5                                            |
| B.III.              | Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)                                                                                                                                          | 121                  | 1 0 0 0 0 0 0 0 0          | 1 0 0 0 0 0 0 0 0                                    |
| B.IV.               | Krátkodobé záväzky<br>súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)                                                                                                                      | 122                  | 1 5 0 1 5 5 5              | 2 3 6 9 8 6 5                                        |
| B.IV.1.             | Záväzky z obchodného styku<br>súčet (r. 124 až r. 126)                                                                                                                       | 123                  | 1 0 1 4 9 3 2              | 1 8 2 3 5 7 6                                        |
| 1.a.                | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným<br>účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A,<br>325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)                                             | 124                  |                            |                                                      |
| 1.b.                | Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej<br>účasti okrem záväzkov voči prepojeným<br>účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A,<br>326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 125                  |                            |                                                      |
| 1.c.                | Ostatné záväzky z obchodného styku<br>(321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA,<br>475A, 476A, 478A, 47XA)                                                                        | 126                  | 1 0 1 4 9 3 2              | 1 8 2 3 5 7 6                                        |
| 2.                  | Čistá hodnota zákazky (316A)                                                                                                                                                 | 127                  |                            |                                                      |
| 3.                  | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným<br>jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)                                                                                               | 128                  |                            |                                                      |
| 4.                  | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti<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                  | 9 9 4 3 8                  | 8 6 5 0 8                                            |
| 7.                  | Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)                                                                                                                                       | 132                  | 6 5 3 3 1                  | 5 8 6 7 3                                            |
| 8.                  | Daňové záväzky a dotácie<br>(341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)                                                                                                              | 133                  | 2 8 5 1 8 4                | 2 3 9 2 9 5                                          |
| 9.                  | Záväzky z derivátových operácií<br>(373A, 377A)                                                                                                                              | 134                  | 6 9                        | 9 2 6 7 5                                            |
| 10.                 | Iné záväzky<br>(372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)                                                                                                                          | 135                  | 3 6 6 0 1                  | 6 9 1 3 8                                            |
| B.V.                | Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138                                                                                                                                           | 136                  | 3 6 6 2 8 2                | 3 7 0 8 9 3                                          |
| B.V.1.              | Zákonné rezervy (323A, 451A)                                                                                                                                                 | 137                  | 6 6 8 8 4                  | 7 0 5 9 3                                            |
| 2.                  | Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)                                                                                                                                      | 138                  | 2 9 9 3 9 8                | 3 0 0 3 0 0                                          |
| B.VI.               | Bežné bankové úvery<br>(221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)                                                                                                                     | 139                  | 2 7 0 0 0 0 0 0 0          | 3 7 1 1 6 8 8 6                                      |
| B.VII.              | Krátkodobé finančné výpomoci<br>(241, 249, 24X, 473A, I-/255A)                                                                                                               | 140                  |                            |                                                      |
| C.                  | Časové rozlíšenie<br>súčet (r. 142 až r. 145)                                                                                                                                | 141                  | 2 0 9 6 3 8                | 9 8 4 8 9                                            |
| C.1.                | Výdavky budúcich období dlhodobé<br>(383A)                                                                                                                                   | 142                  |                            |                                                      |
| 2.                  | Výdavky budúcich období krátkodobé<br>(383A)                                                                                                                                 | 143                  | 1 2 3 7 0 7                | 3 4 0 8 9                                            |
| 3.                  | Výnosy budúcich období dlhodobé<br>(384A)                                                                                                                                    | 144                  |                            |                                                      |
| 4.                  | Výnosy budúcich období krátkodobé<br>(384A)                                                                                                                                  | 145                  | 8 5 9 3 1                  | 6 4 4 0 0                                            |



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



| Ozna-<br>čenie<br>a | Text<br>b                                                                                                               | Číslo<br>riadku<br>c | Skutočnosť            |                                                 |
|---------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|-------------------------------------------------|
|                     |                                                                                                                         |                      | bežné účtovné obdobie | bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie |
|                     |                                                                                                                         |                      | 1                     | 2                                               |
| *                   | Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 +<br>r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)                            | 28                   | - 7 1 8 1 4 6         | 4 2 6 6 0 9                                     |
| **                  | Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30<br>+ r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44                              | 29                   | 7 2 5 7 0 6 9         | 6 9 4 3 1 9 3                                   |
| 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                   | 7 2 5 7 0 6 9         | 6 9 4 3 1 7 2                                   |
| XI.1.               | Výnosové úroky od prepojených<br>účtovných jednotiek (662A)                                                             | 40                   |                       |                                                 |
| 2.                  | Ostatné výnosové úroky (662A)                                                                                           | 41                   | 7 2 5 7 0 6 9         | 6 9 4 3 1 7 2                                   |
| XII.                | Kurzové zisky (663)                                                                                                     | 42                   |                       | 2 1                                             |
| 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 3 1 7 7 2 1         | 1 2 0 6 9 9 0                                   |
| 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 1 3 0 0 0 2         | 1 0 7 9 9 9 7                                   |
| N.1.                | Nákladové úroky pre prepojené účtovné<br>jednotky (562A)                                                                | 50                   | 1 1 3 0 0 0 2         | 1 0 7 9 9 3 3                                   |
| 2.                  | Ostatné nákladové úroky (562A)                                                                                          | 51                   |                       | 6 4                                             |
| O.                  | Kurzové straty (563)                                                                                                    | 52                   | 3 2 0 0               | 3 7 2 5                                         |
| P.                  | Náklady na precenenie cenných papierov a<br>náklady na derivátové operácie (564, 567)                                   | 53                   | 1 3 7 0 7 1           | 9 6 4 6 0                                       |
| Q.                  | Ostatné náklady na finančnú činnosť<br>(568, 569)                                                                       | 54                   | 4 7 4 4 8             | 2 6 8 0 8                                       |



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

Poznámka:

Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a nadväzujú na účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v eurocentoch / celých eurách (pokiaľ nie je uvedené inak). Čísla uvedené za položkou v zátvorkách alebo v stĺpcoch sú odvolávky na riadok alebo stĺpec príslušného výkazu (súvaha alebo výkaz ziskov a strát).

**I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE****1. Základné údaje o spoločnosti**

|                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|-------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Obchodné meno a sídlo</b>                    | S Slovensko, spol. s r.o.<br>Tomášikova 17, Bratislava 821 02                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| <b>Dátum založenia</b>                          | 19.3.2001                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| <b>Dátum vzniku (podľa obchodného registra)</b> | 10.5.2001                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| <b>Hospodárska činnosť</b>                      | <ul style="list-style-type: none"> <li>- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti,</li> <li>- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živností (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti</li> <li>- sprostredkovateľská činnosť</li> <li>- sprostredkovanie kúpy, predaja a prenájmu nehnuteľností</li> <li>- obstarávatelské služby spojené so správou nehnuteľností</li> <li>- reklamná činnosť</li> <li>- faktoring a forfaiting</li> <li>- leasingová činnosť</li> <li>- kúpa a predaj motorových vozidiel</li> <li>- prenájom a leasing motorových vozidiel</li> <li>- poradenská činnosť v oblasti predmetu podnikania</li> <li>- poskytovanie úverov z vlastných zdrojov nebankovým spôsobom</li> </ul> |

**2. Zamestnanci**

| Názov položky                                                               | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 35,5                  | 36                                           |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 36,5                  | 38                                           |
| počet vedúcich zamestnancov                                                 | 6                     | 8                                            |

**3. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky**

Účtovná závierka za S Slovensko, spol. s r.o. k 31. decembru 2018 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018.

**4. Schválenie účtovnej závierky za rok 2017**

Účtovnú závierku spoločnosti S Slovensko, spol. s r.o. za rok 2017 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 20.4.2018.

**5. Členovia orgánov spoločnosti**

| Orgán<br>a | Funkcia<br>b | Meno<br>c                                    |
|------------|--------------|----------------------------------------------|
| Konatelia  | Konateľ      | Mgr. Tibor Čunderlík, od: 02.5.2011          |
|            | Konateľ      | Tomáš Revaj, od: 31.12.2011 – 28.2.2019      |
|            | Konateľ      | Martin Trúchly, od: 1.3.2019                 |
| Prokuristi | Prokurista   | Martin Horváth, od: 03.4.2008 – 28.2.2019    |
| Prokuristi | Prokurista   | Ing. Peter Magdin, od: 03.4.2008 – 28.2.2019 |

**6. Štruktúra spoločníkov a akcionárov a ich podiel na základnom imaní**

| Spoločník, akcionár<br>a | Výška podielu na základnom imaní |            | Podiel na hlasovacích právach v %<br>d | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %<br>e |
|--------------------------|----------------------------------|------------|----------------------------------------|---------------------------------------------------------|
|                          | absolútne<br>b                   | v %<br>c   |                                        |                                                         |
| Erste Group Bank AG      | 3 319 392                        | 100        | 100                                    | 100                                                     |
| <b>Spolu</b>             | <b>3 319 392</b>                 | <b>100</b> | <b>100</b>                             | <b>100</b>                                              |

**7. Konsolidovaná účtovná závierka**

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Erste Group Bank AG, Am Belvedere 1, Viedeň A-1100, Rakúska republika. Konsolidovanú účtovnú závierku zostavuje spoločnosť Erste Group Bank AG. Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

**II. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY**

- Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.
- Všeobecné účtovné zásady a účtovné metódy spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.
- Účtovná závierka za rok 2018 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.
- Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
- Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
- Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
- Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
- Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.
- Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

**Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – prvé ocenenie**

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien (t. j. historických cien). Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:

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

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (ako prepravné, clo a iné).

- Plán odpisov

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad reálnej ekonomickej životnosti. Majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Účtovné odpisy sú rovnomerné. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci nasledujúcom po mesiaci zaradenia do používania.

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

| Druh majetku<br>a                      | Životnosť<br>b | Ročná sadzba odpisov<br>c |
|----------------------------------------|----------------|---------------------------|
| Stroje a zariadenia                    | 6 - 12 rokov   | 16,7 – 8,3 %              |
| Dopravné prostriedky                   | 4 roky         | 25,0 %                    |
| Prenajatý majetok – Operatívny leasing | 6 rokov        | 16,7 %                    |
| Softvér                                | 4 roky         | 25,0 %                    |

Spoločnosť uplatňuje v niektorých prípadoch komponentný spôsob odpisovania, t.j. pri tvorbe odpisového plánu sa zohľadnila rôzna doba použiteľnosti a rôzny priebeh opotrebenia jednotlivých oddeliteľných súčastí dlhodobého majetku.

Daňové odpisy sa uplatňujú podľa sadzieb uvedených v zákone o daniach z príjmov platných pre zrýchlené odpisovanie.

**b) Cenné papiere a podiely**

Dlhodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena predstavuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám a pod.).

**c) Zásoby**

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravné, clo a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania.

**d) Pohľadávky**

- pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – menovitou hodnotou,
- pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou.

Pri dlhodobých pohľadávkach a dlhodobých pôžičkách sa uvádza opravná položka v stĺpci korekcia, čím sa upravuje hodnota tejto pohľadávky a pôžičky na jej súčasnú hodnotu, napríklad metódou efektívnej úrokovej miery.

**e) Peňažné prostriedky a ceniny**

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

**f) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy**

Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy je vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

**g) Rezervy**

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

#### **h) Záväzky**

- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
- pri prevzatí – obstarávacou cenou.

#### **i) Odložené dane**

Daň z príjmov odložená – účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 21 %.

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

#### **j) Leasing**

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

Pri finančnom prenájme kde je spoločnosť prenajímateľom, je majetok v súvahe vykázaný ako „Dlhodobé iné pohľadávky“ (r. 051 súvahy) a krátkodobá časť ako krátkodobé „Iné pohľadávky“ (r. 065 súvahy) vo výške istiny (celková suma dohodnutých platieb znížená o nerealizované finančné výnosy). Nerealizované finančné výnosy, ktoré predstavujú rozdiel medzi celkovou sumou dohodnutých platieb a istinou, sa účtujú vo výkaze ziskov a strát počas doby trvania prenájmu použitím metódy efektívnej úrokovej miery. Uvedený spôsob účtovania je platný pre nové zmluvy, uzatvorené po 1. januári 2004

#### **k) Deriváty**

Deriváty sa členia na deriváty určené na obchodovanie a zabezpečovacie deriváty. Ako zabezpečovacie deriváty sa účtujú deriváty, ktoré spĺňajú súčasne tieto podmienky:

- zodpovedajú stratégií 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.

V ostatných prípadoch sa jedná o deriváty určené na obchodovanie.

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 tržová cena na verejnom trhu, použije sa kvalifikovaný odhad. Na určenie reálnej hodnoty sa použije model oceňovania s preukázateľnými údajmi. 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.

Ak je derivát klasifikovaný ako derivát určený na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo inom verejnom trhu, ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa účtuje zmena reálnej hodnoty doložená údajmi z verejného trhu do finančných nákladov / výnosov. Zmena reálnej hodnoty derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa ku dňu zostavenia účtovnej závierky účtuje do vlastného imania.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú do vlastného imania (voči účtu 414). Ak je zabezpečovaný majetok a záväzky, ak sa so zabezpečovacím derivátom obchoduje na verejnom trhu a ak sa zmeny reálnej hodnoty dajú doložiť údajmi z verejného trhu, alebo ak sa so zabezpečovacím derivátom neobchoduje na verejnom trhu, ale derivátový obchod sa uskutoční 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.

Zabezpečovacie deriváty, ktoré nesúvisia so zabezpečovanými nástrojmi účtovanými v súvahe, sa účtujú voči účtu 414 vo vlastnom imaní. Zrealizované zabezpečovacie derivátové transakcie (napríklad amortizácia tohto zabezpečovacieho derivátu v prípade expirácie opcie) sa účtujú oproti účtu nákladov a výnosov.

#### **l) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi**

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú trhovou cenou.

Spoločnosť v roku 2018 evidovala pohľadávky, kde riziko pohybu úrokových mier zabezpečovala derivátmi. Spoločnosť má vo všeobecnosti stratégiu mať na pasívach aj na aktívnych úveroch pohyblivé úrokové sadzby. Úvery pre klientov, kde spoločnosť dohodne pevné úrokové sadzby, zabezpečuje derivátmi na zabezpečenie úrokového rizika tak, aby úrok kopíroval všeobecný pohyb úrokových nákladov pasív spoločnosti. Nakoľko ide o zabezpečenie budúcich peňažných tokov, z dôvodu platby budúcich úrokov, o zmene reálnej hodnoty budúcich úrokových platieb sa neúčtuje.

#### **m) Cudzia mena**

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka neprepočítavajú. Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro a pri prevode peňažných prostriedkov z účtu zriadeného v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách na účet zriadený v cudzej mene sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ak sa predaj alebo kúpa cudzej meny uskutoční za iný kurz ako ponúka komerčná banka v kurzovom lístku, použije sa kurz, ktorý komerčná banka v deň vysporiadania obchodu ponúka v kurzovom lístku. Ak sa kúpa alebo predaj neuskutočňuje s komerčnou bankou, použije sa referenčný výmenný určený a vyhlásený ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu vysporiadania obchodu.

#### **n) Dlhopisy, pôžičky, úvery:**

pri ich vzniku – menovitou hodnotou,  
pri prevzatí – obstarávacou cenou.

Úroky z dlhopisov, pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.

Pri zmluvách o úvere, je dlhodobá časť istiny v súvahe vykázaná ako „Dlhodobé iné pohľadávky“ (r. 051 súvahy) a krátkodobá časť ako krátkodobé „Iné pohľadávky“ (r. 065 súvahy). Poskytnuté úvery sú finančný majetok s fixnými alebo stanovenými platbami a s pevnou splatnosťou, ktorý nie je kótovaný na aktívnom trhu. Kategorizujú sa ako úvery poskytnuté klientom a vykazujú sa v amortizovanej hodnote zníženej o opravné položky. Všetky úvery sa vykazujú vo výkaze o finančnej situácii pri poskytnutí peňažných prostriedkov dlžníkom v menovitej hodnote.

#### **o) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy**

Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.

#### **p) Daň z príjmu**

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.

#### **q) Peňažné prostriedky**

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

**r) Peňažné ekvivalenty**

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

**s) Výnosy**

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

Úrokové výnosy z finančného leasingu a poskytnutých úverov sú účtované ako výnosové úroky na účte 662 – Úroky.

Výnos z operatívneho leasingu sa vykazuje počas doby trvania leasingovej zmluvy v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týka.

**III. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY****1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok (r. 003 a 011 súvahy)**

1.1. Pohyby na účtoch dlhodobého nehmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

| Dlhodobý nehmotný majetok<br>a            | Bežné účtovné obdobie            |                 |                       |               |                  |                      |                                  |                 |
|-------------------------------------------|----------------------------------|-----------------|-----------------------|---------------|------------------|----------------------|----------------------------------|-----------------|
|                                           | Aktivované náklady na vývoj<br>b | Softvér<br>c    | Oceniteľné práva<br>d | Goodwill<br>e | Ostatný DNM<br>f | Obstarávaný DNM<br>g | Poskytnuté preddavky na DNM<br>h | Spolu<br>i      |
| Prvotné ocenenie                          |                                  |                 |                       |               |                  |                      |                                  |                 |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | <b>0</b>                         | <b>51 859</b>   | <b>10 405</b>         | <b>0</b>      | <b>0</b>         | <b>0</b>             | <b>0</b>                         | <b>62 264</b>   |
| Prírastky                                 | 0                                | 21 787          | 0                     | 0             | 0                | 0                    | 0                                | 21 787          |
| Úbytky                                    | 0                                | 0               | 0                     | 0             | 0                | 0                    | 0                                | 0               |
| Presuny                                   | 0                                | 0               | 0                     | 0             | 0                | 0                    | 0                                | 0               |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | <b>0</b>                         | <b>73 646</b>   | <b>10 405</b>         | <b>0</b>      | <b>0</b>         | <b>0</b>             | <b>0</b>                         | <b>84 051</b>   |
| Oprávky                                   |                                  |                 |                       |               |                  |                      |                                  |                 |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | <b>0</b>                         | <b>(47 262)</b> | <b>(10 405)</b>       | <b>0</b>      | <b>0</b>         | <b>0</b>             | <b>0</b>                         | <b>(57 667)</b> |
| Prírastky                                 | 0                                | (4 169)         | 0                     | 0             | 0                | 0                    | 0                                | (4 169)         |
| Úbytky                                    | 0                                | 0               | 0                     | 0             | 0                | 0                    | 0                                | 0               |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | <b>0</b>                         | <b>(51 431)</b> | <b>(10 405)</b>       | <b>0</b>      | <b>0</b>         | <b>0</b>             | <b>0</b>                         | <b>(61 836)</b> |
| Opravné položky                           |                                  |                 |                       |               |                  |                      |                                  |                 |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | <b>0</b>                         | <b>0</b>        | <b>0</b>              | <b>0</b>      | <b>0</b>         | <b>0</b>             | <b>0</b>                         | <b>0</b>        |
| Prírastky                                 | 0                                | 0               | 0                     | 0             | 0                | 0                    | 0                                | 0               |
| Úbytky                                    | 0                                | 0               | 0                     | 0             | 0                | 0                    | 0                                | 0               |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | <b>0</b>                         | <b>0</b>        | <b>0</b>              | <b>0</b>      | <b>0</b>         | <b>0</b>             | <b>0</b>                         | <b>0</b>        |
| Zostatková hodnota                        |                                  |                 |                       |               |                  |                      |                                  |                 |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | <b>0</b>                         | <b>4 597</b>    | <b>0</b>              | <b>0</b>      | <b>0</b>         | <b>0</b>             | <b>0</b>                         | <b>4 597</b>    |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | <b>0</b>                         | <b>22 215</b>   | <b>0</b>              | <b>0</b>      | <b>0</b>         | <b>0</b>             | <b>0</b>                         | <b>22 215</b>   |

| Dlhodobý<br>nehmotný majetok<br>a             | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                 |                               |               |                     |                              |                                        |                 |
|-----------------------------------------------|----------------------------------------------|-----------------|-------------------------------|---------------|---------------------|------------------------------|----------------------------------------|-----------------|
|                                               | Aktivované<br>náklady<br>na vývoj<br>b       | Softvér<br>c    | Oceniteľ-<br>né<br>práva<br>d | Goodwill<br>e | Ostatný<br>DNM<br>f | Obsta-<br>rávaný<br>DNM<br>g | Poskytnuté<br>preddavky<br>na DNM<br>h | Spolu<br>i      |
| Prvotné ocenenie                              |                                              |                 |                               |               |                     |                              |                                        |                 |
| <b>Stav na začiatku<br/>účtovného obdobia</b> | <b>0</b>                                     | <b>51 859</b>   | <b>10 405</b>                 | <b>0</b>      | <b>0</b>            | <b>0</b>                     | <b>0</b>                               | <b>62 264</b>   |
| Prírastky                                     | 0                                            | 0               | 0                             | 0             | 0                   | 0                            | 0                                      | 0               |
| Úbytky                                        | 0                                            | 0               | 0                             | 0             | 0                   | 0                            | 0                                      | 0               |
| Presuny                                       | 0                                            | 0               | 0                             | 0             | 0                   | 0                            | 0                                      | 0               |
| <b>Stav na konci<br/>účtovného obdobia</b>    | <b>0</b>                                     | <b>51 859</b>   | <b>10 405</b>                 | <b>0</b>      | <b>0</b>            | <b>0</b>                     | <b>0</b>                               | <b>62 264</b>   |
| Oprávky                                       |                                              |                 |                               |               |                     |                              |                                        |                 |
| <b>Stav na začiatku<br/>účtovného obdobia</b> | <b>0</b>                                     | <b>(45 638)</b> | <b>(8 572)</b>                | <b>0</b>      | <b>0</b>            | <b>0</b>                     | <b>0</b>                               | <b>(54 210)</b> |
| Prírastky                                     | 0                                            | (1 624)         | (1 833)                       | 0             | 0                   | 0                            | 0                                      | (3 457)         |
| Úbytky                                        | 0                                            | 0               | 0                             | 0             | 0                   | 0                            | 0                                      | 0               |
| <b>Stav na konci<br/>účtovného obdobia</b>    | <b>0</b>                                     | <b>(47 262)</b> | <b>(10 405)</b>               | <b>0</b>      | <b>0</b>            | <b>0</b>                     | <b>0</b>                               | <b>(57 667)</b> |
| Opravné položky                               |                                              |                 |                               |               |                     |                              |                                        |                 |
| <b>Stav na začiatku<br/>účtovného obdobia</b> | <b>0</b>                                     | <b>0</b>        | <b>0</b>                      | <b>0</b>      | <b>0</b>            | <b>0</b>                     | <b>0</b>                               | <b>0</b>        |
| Prírastky                                     | 0                                            | 0               | 0                             | 0             | 0                   | 0                            | 0                                      | 0               |
| Úbytky                                        | 0                                            | 0               | 0                             | 0             | 0                   | 0                            | 0                                      | 0               |
| <b>Stav na konci<br/>účtovného obdobia</b>    | <b>0</b>                                     | <b>0</b>        | <b>0</b>                      | <b>0</b>      | <b>0</b>            | <b>0</b>                     | <b>0</b>                               | <b>0</b>        |
| Zostatková hodnota                            |                                              |                 |                               |               |                     |                              |                                        |                 |
| <b>Stav na začiatku<br/>účtovného obdobia</b> | <b>0</b>                                     | <b>6 221</b>    | <b>1 833</b>                  | <b>0</b>      | <b>0</b>            | <b>0</b>                     | <b>0</b>                               | <b>8 054</b>    |
| <b>Stav na konci<br/>účtovného obdobia</b>    | <b>0</b>                                     | <b>4 597</b>    | <b>0</b>                      | <b>0</b>      | <b>0</b>            | <b>0</b>                     | <b>0</b>                               | <b>4 597</b>    |

## 1.2. Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

| Dlhodobý<br>hmotný majetok<br>a          | Bežné účtovné obdobie |             |                                                                    |                                                          |                                               |                     |                              |                                        |             |
|------------------------------------------|-----------------------|-------------|--------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|---------------------|------------------------------|----------------------------------------|-------------|
|                                          | Pozemky<br>b          | Stavby<br>c | Samostatné<br>hnuteľné veci<br>a súbory<br>hnuteľných<br>vecí<br>d | Pestova-<br>teľské<br>celky<br>trvalých<br>porastov<br>e | Základné<br>stádo<br>a ťažné<br>zvieratá<br>f | Ostatný<br>DHM<br>g | Obsta-<br>rávaný<br>DHM<br>h | Poskytnuté<br>preddavky<br>na DHM<br>i | Spolu<br>j  |
| Prvotné ocenenie                         |                       |             |                                                                    |                                                          |                                               |                     |                              |                                        |             |
| Stav na začiatku<br>účtovného<br>obdobia | 0                     | 0           | 8 394 372                                                          | 0                                                        | 0                                             | 0                   | 0                            | 0                                      | 8 394 372   |
| Prírastky                                | 0                     | 0           | 3 512 375                                                          | 0                                                        | 0                                             | 0                   | 0                            | 0                                      | 3 512 375   |
| Úbytky                                   | 0                     | 0           | (5 393 335)                                                        | 0                                                        | 0                                             | 0                   | 0                            | 0                                      | (5 393 335) |
| Presuny                                  | 0                     | 0           | 0                                                                  | 0                                                        | 0                                             | 0                   | 0                            | 0                                      | 0           |
| Stav na konci<br>účtovného<br>obdobia    | 0                     | 0           | 6 513 412                                                          | 0                                                        | 0                                             | 0                   | 0                            | 0                                      | 6 513 412   |
| Oprávky                                  |                       |             |                                                                    |                                                          |                                               |                     |                              |                                        |             |
| Stav na začiatku<br>účtovného<br>obdobia | 0                     | 0           | (2 851 856)                                                        | 0                                                        | 0                                             | 0                   | 0                            | 0                                      | (2 851 856) |
| Prírastky                                | 0                     | 0           | (1 287 856)                                                        | 0                                                        | 0                                             | 0                   | 0                            | 0                                      | (1 287 856) |
| Úbytky                                   | 0                     | 0           | 2 096 666                                                          | 0                                                        | 0                                             | 0                   | 0                            | 0                                      | 2 096 666   |
| Stav na konci<br>účtovného<br>obdobia    | 0                     | 0           | (2 043 044)                                                        | 0                                                        | 0                                             | 0                   | 0                            | 0                                      | (2 043 044) |
| Opravné položky                          |                       |             |                                                                    |                                                          |                                               |                     |                              |                                        |             |
| Stav na začiatku<br>účtovného<br>obdobia | 0                     | 0           | 0                                                                  | 0                                                        | 0                                             | 0                   | 0                            | 0                                      | 0           |
| Prírastky                                | 0                     | 0           | 0                                                                  | 0                                                        | 0                                             | 0                   | 0                            | 0                                      | 0           |
| Úbytky                                   | 0                     | 0           | 0                                                                  | 0                                                        | 0                                             | 0                   | 0                            | 0                                      | 0           |
| Stav na konci<br>účtovného<br>obdobia    | 0                     | 0           | 0                                                                  | 0                                                        | 0                                             | 0                   | 0                            | 0                                      | 0           |
| Zostatková hodnota                       |                       |             |                                                                    |                                                          |                                               |                     |                              |                                        |             |
| Stav na začiatku<br>účtovného<br>obdobia | 0                     | 0           | 5 542 516                                                          | 0                                                        | 0                                             | 0                   | 0                            | 0                                      | 5 542 516   |
| Stav na konci<br>účtovného<br>obdobia    | 0                     | 0           | 4 470 368                                                          | 0                                                        | 0                                             | 0                   | 0                            | 0                                      | 4 470 368   |

Výrazne sa na prírastkoch a úbytkoch dlhodobého majetku účtovnej jednotky podieľa majetok obstaraný na poskytovanie operatívneho leasingu. Po uplynutí doby trvania zmluvy operatívneho leasingu je majetok vyradený z dlhodobého majetku účtovnej jednotky najmä z dôvodu prevodu na inú formu leasingu. Účtovné odpisy sa účtujú od mesiaca účinnosti zmluvy operatívneho leasingu. Daňové odpisy sa uplatňujú podľa zákona o dani z príjmov.

| Dlhodobý<br>hmotný majetok               | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |        |                                                               |                                                     |                                          |                |                         |                                   |             |
|------------------------------------------|----------------------------------------------|--------|---------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|------------------------------------------|----------------|-------------------------|-----------------------------------|-------------|
|                                          | Pozemky                                      | Stavby | Samostatné<br>hnuteľné veci<br>a súbory<br>hnuteľných<br>vecí | Pestova-<br>teľské<br>celky<br>trvalých<br>porastov | Základné<br>stádo<br>a ťažné<br>zvieratá | Ostatný<br>DHM | Obsta-<br>rávaný<br>DHM | Poskytnuté<br>preddavky<br>na DHM | Spolu       |
| a                                        | b                                            | c      | d                                                             | e                                                   | f                                        | g              | h                       | i                                 | j           |
| Prvotné ocenenie                         |                                              |        |                                                               |                                                     |                                          |                |                         |                                   |             |
| Stav na začiatku<br>účtovného<br>obdobia | 0                                            | 0      | 8 515 927                                                     | 0                                                   | 0                                        | 0              | 0                       | 0                                 | 8 515 927   |
| Prírastky                                | 0                                            | 0      | 4 844 983                                                     | 0                                                   | 0                                        | 0              | 0                       | 0                                 | 4 844 983   |
| Úbytky                                   | 0                                            | 0      | (4 966 538)                                                   | 0                                                   | 0                                        | 0              | 0                       | 0                                 | (4 966 538) |
| Presuny                                  | 0                                            | 0      |                                                               | 0                                                   | 0                                        | 0              | 0                       | 0                                 |             |
| Stav na konci<br>účtovného<br>obdobia    | 0                                            | 0      | 8 394 372                                                     | 0                                                   | 0                                        | 0              | 0                       | 0                                 | 8 394 372   |
| Oprávky                                  |                                              |        |                                                               |                                                     |                                          |                |                         |                                   |             |
| Stav na začiatku<br>účtovného<br>obdobia | 0                                            | 0      | (2 660 255)                                                   | 0                                                   | 0                                        | 0              | 0                       | 0                                 | (2 660 255) |
| Prírastky                                | 0                                            | 0      | (1 442 912)                                                   | 0                                                   | 0                                        | 0              | 0                       | 0                                 | (1 442 912) |
| Úbytky                                   | 0                                            | 0      | 1 251 311                                                     | 0                                                   | 0                                        | 0              | 0                       | 0                                 | 1 251 311   |
| Stav na konci<br>účtovného<br>obdobia    | 0                                            | 0      | (2 851 856)                                                   | 0                                                   | 0                                        | 0              | 0                       | 0                                 | (2 851 856) |
| Opravné položky                          |                                              |        |                                                               |                                                     |                                          |                |                         |                                   |             |
| Stav na začiatku<br>účtovného<br>obdobia | 0                                            | 0      | 0                                                             | 0                                                   | 0                                        | 0              | 0                       | 0                                 | 0           |
| Prírastky                                | 0                                            | 0      | 0                                                             | 0                                                   | 0                                        | 0              | 0                       | 0                                 | 0           |
| Úbytky                                   | 0                                            | 0      | 0                                                             | 0                                                   | 0                                        | 0              | 0                       | 0                                 | 0           |
| Stav na konci<br>účtovného<br>obdobia    | 0                                            | 0      | 0                                                             | 0                                                   | 0                                        | 0              | 0                       | 0                                 | 0           |
| Zostatková hodnota                       |                                              |        |                                                               |                                                     |                                          |                |                         |                                   |             |
| Stav na začiatku<br>účtovného<br>obdobia | 0                                            | 0      | 5 855 672                                                     | 0                                                   | 0                                        | 0              | 0                       | 0                                 | 5 855 672   |
| Stav na konci<br>účtovného<br>obdobia    | 0                                            | 0      | 5 542 516                                                     | 0                                                   | 0                                        | 0              | 0                       | 0                                 | 5 542 516   |

## 1.3. Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

| Predmet poistenia<br>a            | Druh poistenia<br>b                                     | Výška poistenia<br>(zostatková hodnota<br>poisteného majetku) |           | Názov a sídlo poisťovne<br>e      |
|-----------------------------------|---------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|-----------|-----------------------------------|
|                                   |                                                         | 2018<br>c                                                     | 2017<br>d |                                   |
| Vlastný DHM                       | proti odcudzeniu a poistenie proti<br>živelným pohromám | 45 494                                                        | 9 100     | Kooperativa, Bratislava           |
| Vlastný DHM                       | flotilové poistenie automobilov                         | 177 728                                                       | 136 670   | Allianz, Bratislava               |
| Predmety<br>operatívneho leasingu | PZP, Strojné poistenie                                  | 4 247 148                                                     | 5 396 746 | Allianz, Generali,<br>Kooperativa |

## 2. Dlhodobý finančný majetok (r. 021 súvahy)

| Dlhodobý finančný majetok<br>a            | Bežné účtovné obdobie             |                                                                |                                    |                  |               |
|-------------------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------------------------------------|------------------------------------|------------------|---------------|
|                                           | Podielové CP a podiely v DÚJ<br>b | Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom<br>c | Ostatné dlhodobé CP a podiely<br>d | Ostatný DFM<br>e | Spolu<br>f    |
| Prvotné ocenenie                          |                                   |                                                                |                                    |                  |               |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | <b>24 250</b>                     | <b>0</b>                                                       | <b>0</b>                           | <b>0</b>         | <b>24 250</b> |
| Prírastky                                 | 0                                 | 0                                                              | 0                                  | 0                | 0             |
| Úbytky                                    | 0                                 | 0                                                              | 0                                  | 0                | 0             |
| Presuny                                   | 0                                 | 0                                                              | 0                                  | 0                | 0             |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | <b>24 250</b>                     | <b>0</b>                                                       | <b>0</b>                           | <b>0</b>         | <b>24 250</b> |
| Opravné položky                           |                                   |                                                                |                                    |                  |               |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | <b>0</b>                          | <b>0</b>                                                       | <b>0</b>                           | <b>0</b>         | <b>0</b>      |
| Prírastky                                 | 0                                 | 0                                                              | 0                                  | 0                | 0             |
| Úbytky                                    | 0                                 | 0                                                              | 0                                  | 0                | 0             |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | <b>0</b>                          | <b>0</b>                                                       | <b>0</b>                           | <b>0</b>         | <b>0</b>      |
| Zostatková hodnota                        |                                   |                                                                |                                    |                  |               |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | <b>24 250</b>                     | <b>0</b>                                                       | <b>0</b>                           | <b>0</b>         | <b>24 250</b> |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | <b>24 250</b>                     | <b>0</b>                                                       | <b>0</b>                           | <b>0</b>         | <b>24 250</b> |

| Dlhodobý finančný majetok<br>a            | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                                                                |                                    |                  |               |
|-------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|------------------------------------|------------------|---------------|
|                                           | Podielové CP a podiely v DÚJ<br>b            | Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom<br>c | Ostatné dlhodobé CP a podiely<br>d | Ostatný DFM<br>e | Spolu<br>f    |
| Prvotné ocenenie                          |                                              |                                                                |                                    |                  |               |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | <b>0</b>                                     | <b>0</b>                                                       | <b>0</b>                           | <b>0</b>         | <b>0</b>      |
| Prírastky                                 | 24 250                                       | 0                                                              | 0                                  | 0                | <b>24 250</b> |
| Úbytky                                    | 0                                            | 0                                                              | 0                                  | 0                | 0             |
| Presuny                                   | 0                                            | 0                                                              | 0                                  | 0                | 0             |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | <b>24 250</b>                                | <b>0</b>                                                       | <b>0</b>                           | <b>0</b>         | <b>24 250</b> |
| Opravné položky                           |                                              |                                                                |                                    |                  |               |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | <b>0</b>                                     | <b>0</b>                                                       | <b>0</b>                           | <b>0</b>         | <b>0</b>      |
| Prírastky                                 | 0                                            | 0                                                              | 0                                  | 0                | 0             |
| Úbytky                                    | 0                                            | 0                                                              | 0                                  | 0                | 0             |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | <b>0</b>                                     | <b>0</b>                                                       | <b>0</b>                           | <b>0</b>         | <b>0</b>      |
| Zostatková hodnota                        |                                              |                                                                |                                    |                  |               |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | <b>0</b>                                     | <b>0</b>                                                       | <b>0</b>                           | <b>0</b>         | <b>0</b>      |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | <b>24 250</b>                                | <b>0</b>                                                       | <b>0</b>                           | <b>0</b>         | <b>24 250</b> |

## Informácie o štruktúre dlhodobého finančného majetku

| Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM<br>a | Bežné účtovné obdobie    |                                           |                                                                 |                                                              |                          |
|-----------------------------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|--------------------------|
|                                                                       | Podiel ÚJ na ZI v %<br>b | Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %<br>c | Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM<br>d | Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM<br>e | Účtovná hodnota DFM<br>f |
| Dcérske účtovné jednotky                                              |                          |                                           |                                                                 |                                                              |                          |
| S Rail Lease s.r.o.                                                   | 97                       | 97                                        | (784 184)                                                       | (336 683)                                                    | 24 250                   |

| Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM<br>a | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                                           |                                                                 |                                                              |                          |
|-----------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|-------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|--------------------------|
|                                                                       | Podiel ÚJ na ZI v %<br>b                     | Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %<br>c | Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM<br>d | Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM<br>e | Účtovná hodnota DFM<br>f |
| Dcérske účtovné jednotky                                              |                                              |                                           |                                                                 |                                                              |                          |
| S Rail Lease s.r.o.                                                   | 97                                           | 97                                        | (193 016)                                                       | (218 016)                                                    | 24 250                   |

Na dlhodobý finančný majetok nie je zriadené záložné právo a neexistuje žiadne obmedzené právo s ním nakladať.

## 3. Zásoby (r. 034 súvahy)

## 3.1. Prehľad o opravných položkách podľa jednotlivých súvahových položiek

| Zásoby<br>a                                     | Bežné účtovné obdobie                      |                |                                                    |                                                             |                                         |
|-------------------------------------------------|--------------------------------------------|----------------|----------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|
|                                                 | Stav OP na začiatku účtovného obdobia<br>b | Tvorba OP<br>c | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti<br>d | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva<br>e | Stav OP na konci účtovného obdobia<br>f |
| Materiál                                        | 0                                          | 0              | 0                                                  | 0                                                           | 0                                       |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | 0                                          | 0              | 0                                                  | 0                                                           | 0                                       |
| Výrobky                                         | 0                                          | 0              | 0                                                  | 0                                                           | 0                                       |
| Zvieratá                                        | 0                                          | 0              | 0                                                  | 0                                                           | 0                                       |
| Tovar                                           | 374 897                                    | 820 862        | 0                                                  | (252 408)                                                   | 943 351                                 |
| Nehnuteľnosť na predaj                          | 0                                          | 0              | 0                                                  | 0                                                           | 0                                       |
| Poskytnuté preddavky na zásoby                  | 0                                          | 0              | 0                                                  | 0                                                           | 0                                       |
| <b>Zásoby spolu</b>                             | <b>374 897</b>                             | <b>820 862</b> | <b>0</b>                                           | <b>(252 408)</b>                                            | <b>943 351</b>                          |

| Zásoby<br>a                                     | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                |                                                    |                                                             |                                         |
|-------------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------|----------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|
|                                                 | Stav OP na začiatku účtovného obdobia<br>b   | Tvorba OP<br>c | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti<br>d | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva<br>e | Stav OP na konci účtovného obdobia<br>f |
| Materiál                                        | 0                                            | 0              | 0                                                  | 0                                                           | 0                                       |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | 0                                            | 0              | 0                                                  | 0                                                           | 0                                       |
| Výrobky                                         | 0                                            | 0              | 0                                                  | 0                                                           | 0                                       |
| Zvieratá                                        | 0                                            | 0              | 0                                                  | 0                                                           | 0                                       |
| Tovar                                           | 314 426                                      | 243 549        | 0                                                  | (183 077)                                                   | 374 897                                 |
| Nehnuteľnosť na predaj                          | 0                                            | 0              | 0                                                  | 0                                                           | 0                                       |
| Poskytnuté preddavky na zásoby                  | 0                                            | 0              | 0                                                  | 0                                                           | 0                                       |
| <b>Zásoby spolu</b>                             | <b>314 426</b>                               | <b>243 549</b> | <b>0</b>                                           | <b>(183 077)</b>                                            | <b>374 897</b>                          |

Účtovná jednotka na účte tovaru eviduje odobratý leasingový majetok z vypovedaných leasingových zmlúv uzavretých po 1.1.2004. Prírastky zobrazujú tvorbu opravných položiek na odbranom majetku a úbytky rozpustenie opravných položiek, prevažne na základe predaja odobraného majetku.

### 3.2. Záložné právo a obmedzené disponovanie so zásobami

Žiadne záložné právo na zásoby.

## 4. Pohľadávky (r. 041 a 053 súvahy)

### 4.1. Členenie pohľadávok celkom, vrátane skupiny:

| Bežné účtovné obdobie                                                    |                          |                           |                       |
|--------------------------------------------------------------------------|--------------------------|---------------------------|-----------------------|
| Názov položky<br>a                                                       | V lehote splatnosti<br>b | Po lehote splatnosti<br>c | Pohľadávky spolu<br>d |
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>                                               |                          |                           |                       |
| Pohľadávky z obchodného styku                                            | 0                        | 0                         | 0                     |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 0                        | 0                         | 0                     |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku                         | 0                        | 0                         | 0                     |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                          | 0                        | 0                         | 0                     |
| Iné pohľadávky                                                           | 87 748 801               | 0                         | 87 748 801            |
| Odložená daňová pohľadávka                                               | 850 195                  | 0                         | 850 195               |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                         | <b>88 598 996</b>        | <b>0</b>                  | <b>88 598 996</b>     |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                                             |                          |                           |                       |
| Pohľadávky z obchodného styku                                            | 768 660                  | 13 021 494                | 13 790 154            |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 0                        | 0                         | 0                     |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku                         | 0                        | 0                         | 0                     |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                          | 0                        | 0                         | 0                     |
| Sociálne poistenie                                                       | 0                        | 0                         | 0                     |
| Daňové pohľadávky a dotácie                                              | 0                        | 0                         | 0                     |
| Iné pohľadávky (riadok 64 a 65 súvahy)                                   | 55 073 768               | 786 386                   | 55 860 154            |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                       | <b>55 842 428</b>        | <b>13 807 880</b>         | <b>69 650 308</b>     |

| Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie                             |                          |                           |                        |
|--------------------------------------------------------------------------|--------------------------|---------------------------|------------------------|
| Názov položky<br>a                                                       | V lehote splatnosti<br>b | Po lehote splatnosti<br>c | Pohl'adávky spolu<br>d |
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>                                               |                          |                           |                        |
| Pohľadávky z obchodného styku                                            | 0                        | 0                         | 0                      |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 0                        | 0                         | 0                      |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku                         | 0                        | 0                         | 0                      |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                          | 0                        | 0                         | 0                      |
| Iné pohľadávky                                                           | 90 177 805               | 0                         | 90 177 805             |
| Odložená daňová pohľadávka                                               | 683 580                  | 0                         | 683 580                |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                         | <b>90 861 385</b>        | <b>0</b>                  | <b>90 861 385</b>      |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                                             |                          |                           |                        |
| Pohľadávky z obchodného styku                                            | 725 314                  | 13 592 345                | 14 317 659             |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 0                        | 0                         | 0                      |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku                         | 0                        | 0                         | 0                      |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                          | 0                        | 0                         | 0                      |
| Sociálne poistenie                                                       | 0                        | 0                         | 0                      |
| Daňové pohľadávky a dotácie                                              | 242 927                  | 0                         | 242 927                |
| Iné pohľadávky (riadok 64 a 65 súvahy)                                   | 54 271 015               | 757 129                   | 55 028 144             |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                       | <b>55 239 256</b>        | <b>14 349 474</b>         | <b>69 588 730</b>      |

Bežná lehota splatnosti pohľadávok je 30 dní.

| Pohl'adávky podľa zostatkovej doby splatnosti<br>a                | Bežné účtovné obdobie<br>b | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie<br>c |
|-------------------------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------------------------------|
| Pohľadávky po lehote splatnosti                                   | 13 807 880                 | 14 349 474                                        |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka        | 55 842 428                 | 55 239 256                                        |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                | <b>69 650 308</b>          | <b>69 588 730</b>                                 |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 86 514 828                 | 85 018 572                                        |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov   | 2 084 168                  | 5 842 813                                         |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                  | <b>88 598 996</b>          | <b>90 861 385</b>                                 |

## 4.2. Opravné položky k pohľadávkam

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

| Pohľadávky<br>a                                                                   | Bežné účtovné obdobie                               |                   |                                                          |                                                                      |                                                  |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-------------------|----------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|
|                                                                                   | Stav OP<br>na začiatku<br>účtovného<br>obdobia<br>b | Tvorba<br>OP<br>c | Zúčtovanie OP<br>z dôvodu zániku<br>opodstatnenosti<br>d | Zúčtovanie OP<br>z dôvodu vyradenia<br>majetku<br>z účtovníctva<br>e | Stav OP<br>na konci<br>účtovného<br>obdobia<br>f |
| Pohľadávky<br>z obchodného styku                                                  | 11 103 739                                          | 1 893 514         | (951 755)                                                | (488 007)                                                            | 11 557 490                                       |
| Pohľadávky voči<br>dcérskej účtovnej<br>jednotke a materskej<br>účtovnej jednotke | 0                                                   | 0                 | 0                                                        | 0                                                                    | 0                                                |
| Ostatné pohľadávky<br>v rámci kons. celku                                         | 0                                                   | 0                 | 0                                                        | 0                                                                    | 0                                                |
| Pohľadávky voči<br>spoločníkom, členom<br>a združeniu                             | 0                                                   | 0                 | 0                                                        | 0                                                                    | 0                                                |
| Iné pohľadávky                                                                    | 3 236 160                                           | 403 322           | (266 510)                                                | (136 652)                                                            | 3 236 321                                        |
| <b>Pohľadávky spolu</b>                                                           | <b>14 339 899</b>                                   | <b>2 296 836</b>  | <b>(1 218 265)</b>                                       | <b>(624 659)</b>                                                     | <b>14 793 811</b>                                |

| Pohľadávky<br>a                                                                   | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie        |                   |                                                          |                                                                      |                                                  |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-------------------|----------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|
|                                                                                   | Stav OP<br>na začiatku<br>účtovného<br>obdobia<br>b | Tvorba<br>OP<br>c | Zúčtovanie OP<br>z dôvodu zániku<br>opodstatnenosti<br>d | Zúčtovanie OP<br>z dôvodu vyradenia<br>majetku<br>z účtovníctva<br>e | Stav OP<br>na konci<br>účtovného<br>obdobia<br>f |
| Pohľadávky<br>z obchodného styku                                                  | 10 878 362                                          | 2 675 826         | (1 767 455)                                              | (682 994)                                                            | 11 103 739                                       |
| Pohľadávky voči<br>dcérskej účtovnej<br>jednotke a materskej<br>účtovnej jednotke | 0                                                   | 0                 | 0                                                        | 0                                                                    | 0                                                |
| Ostatné pohľadávky<br>v rámci kons. celku                                         | 0                                                   | 0                 | 0                                                        | 0                                                                    | 0                                                |
| Pohľadávky voči<br>spoločníkom, členom<br>a združeniu                             | 0                                                   | 0                 | 0                                                        | 0                                                                    | 0                                                |
| Iné pohľadávky                                                                    | 3 140 948                                           | 809 390           | (515 121)                                                | (199 057)                                                            | 3 236 160                                        |
| <b>Pohľadávky spolu</b>                                                           | <b>14 019 310</b>                                   | <b>3 485 216</b>  | <b>(2 282 576)</b>                                       | <b>(882 051)</b>                                                     | <b>14 339 899</b>                                |

Účtovná jednotka vytvára účtovné opravné položky pre jednotlivé skupiny pohľadávok nasledovne:

## 1. Opravné položky k pohľadávkam z vypovedaných zmlúv

Pre účely stanovenia výšky opravných položiek, spoločnosť rozlišuje medzi pohľadávkami z vygenerovaných splátok a zostatkovou výškou nesplatennej istiny. Opravné položky k nesplatennej istine sú stanovené ako rozdiel medzi výškou pohľadávky a očakávanou predajnou cenou predmetu zabezpečenia. K pohľadávkam z vygenerovaných splátok do 180 dní od dátumu výpovede tvorí spoločnosť opravnú položku vo výške 50%, k pohľadávkam nad 180 dní a do 360 dní od dátumu výpovede vo výške 75% a k pohľadávkam nad 360 dní vo výške 100%. Pri stanovení výšky opravnej položky k pohľadávkam z vygenerovaných splátok, spoločnosť môže zohľadniť aj výšku zabezpečenia, ktoré prevyšuje pohľadávku z nesplatennej istiny. K 31.12.2018 spoločnosť vykázala opravné položky k pohľadávkam z vypovedaných zmlúv vo výške 7 391 480 EUR (7 512 493 EUR k 31.12.2017).

## 2. Individuálne posudzovaní klienti

Spoločnosť tvorí individuálne opravné položky k individuálne významným zlyhaným pohľadávkam. V zmysle internej metodiky tvorby opravných položiek k pohľadávkam dochádza k identifikácii zlyhaných pohľadávok a k ich individuálnemu posúdeniu. Na základe porovnania očakávanej návratnosti pohľadávok, plynúcej hlavne z hodnoty zaistenia pohľadávok, a účtovnej hodnoty sa navrhne výška tvorby opravnej položky k daným pohľadávkam. Takto vypočítanú opravnú položku spoločnosť môže ďalej upraviť o individuálnu výšku, ktorá vychádza z kvalifikovaného odhadu rizika spoločnosti. Spoločnosť vytvorila k 31.12.2018 individuálne opravné položky v sume 1 836 324 EUR (1 521 280 EUR k 31.12.2017).

## 3. Kolektívne posudzovaní klienti

Pre potreby tvorby portfóliových opravných položiek, sú jednotlivé pohľadávky kategorizované do rizikovo homogénnych skupín (portfólií). Tvorba portfólio opravných položiek je založená na definovaní kreditných statusov, pre ktoré sú na historických dátach odhadnuté pravdepodobnosti zlyhania. Z prihliadnutím na predmet financovania a zabezpečenie, spoločnosť odhadla stratu zo zlyhaných pohľadávok. Portfóliová opravná položka je súčinom výšky pohľadávky, pravdepodobnosti zlyhania a straty zo zlyhaných pohľadávok pre jednotlivé pohľadávky. Spoločnosť vytvorila k 31.12.2018 portfóliovú opravnú položku v sume 1 399 997 EUR (1 714 879 EUR k 31.12.2017).

## 4. Pohľadávky určené na odpis

Spoločnosť tvorí opravné položky vo výške 100% k pohľadávkam určeným na odpis. K 31.12.2018 boli takéto pohľadávky vo výške 3 719 502 EUR (3 225 743 EUR k 31.12.2017).

## 5. Opravné položky k penálom

Opravná položka je tiež tvorená k pohľadávkam, ktoré vznikli z titulu fakturácie penálov resp. ich dohadom.

Pre vyfakturované penále spoločnosť tvorí opravnú položku vo výške 50% fakturovanej pohľadávky a k vzniknutým, ale zatiaľ nevyfakturovaným penálom vo výške 100%. K 31.12.2018 opravná položka k penálom predstavovala 444 086 EUR (363 081 EUR k 31.12.2017).

## 4.3. Zabezpečenie pohľadávok

Všetky pohľadávky z titulu úverov obchodných alebo dodávateľských sú zabezpečené. Ako formu zabezpečenia firma používa: záložné právo k hnutelnému majetku, záložné právo k pohľadávkam, blankozmenku, prípadne avalované blankozmenky, vinkuláciou poistného plnenia, zabezpečovací prevod vlastníckeho práva.

| Opis predmetu záložného práva                                      | Bežné účtovné obdobie |                    |
|--------------------------------------------------------------------|-----------------------|--------------------|
|                                                                    | Hodnota predmetu      | Hodnota pohľadávky |
| Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia    | 108 692 690           | 98 811 536         |
| Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo             | 0                     | 0                  |
| Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať | 0                     | 0                  |

| Opis predmetu záložného práva                                      | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                    |
|--------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|--------------------|
|                                                                    | Hodnota predmetu                             | Hodnota pohľadávky |
| Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia    | 111 265 533                                  | 101 150 503        |
| Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo             | 0                                            | 0                  |
| Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať | 0                                            | 0                  |

**5. Finančné účty (r. 071 súvahy)****5.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre**

| Názov položky            | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Pokladnica, ceniny       | 1 300                 | 4 681                                        |
| Bežné bankové účty       | 875 636               | 662 874                                      |
| Bankové účty termínované | 0                     | 0                                            |
| Peniaze na ceste         | 0                     | 0                                            |
| <b>Spolu</b>             | <b>876 936</b>        | <b>667 555</b>                               |

**6. Časové rozlíšenie (r. 074 súvahy)**

| Opis položky časového rozlíšenia<br>a              | Bežné účtovné obdobie<br>b | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie<br>c |
|----------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------------------------------|
| <b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>   | <b>0</b>                   | <b>0</b>                                          |
| <b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>33 437</b>              | <b>30 429</b>                                     |
| Poistenie majetku                                  | 19 945                     | 19 132                                            |
| Nájomné                                            | 9 735                      | 9 735                                             |
| Ostatné                                            | 3 757                      | 1 562                                             |
| <b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>    | <b>0</b>                   | <b>0</b>                                          |
| <b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>  | <b>324 957</b>             | <b>423 715</b>                                    |
| Úroky z obchodných úverov a finančného lízingu     | 324 957                    | 396 742                                           |

Príjmy z budúcich období tvorí časové rozlíšenie úroku z obchodných úverov a finančného lízingu podľa splátkového kalendára fakturovaného spätne.

**7. Pohľadávky z finančného prenájmu a poskytnutých obchodných úverov**

Celková suma dohodnutých platieb v členení na istinu a finančný výnos je k 31. decembru 2018 a 31. decembru 2017 nasledovná:

| Názov položky<br>a | Bežné účtovné obdobie        |                                               |                         | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                                               |                         |
|--------------------|------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------|----------------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------|
|                    | Splatnosť                    |                                               |                         | Splatnosť                                    |                                               |                         |
|                    | do jedného roka vrátane<br>b | od jedného roka do piatich rokov vrátane<br>c | viac ako päť rokov<br>d | do jedného roka vrátane<br>e                 | od jedného roka do piatich rokov vrátane<br>f | viac ako päť rokov<br>g |
| Istina             | 55 050 880                   | 85 664 628                                    | 2 084 168               | 54 259 250                                   | 84 334 992                                    | 5 842 813               |
| Finančný výnos     | 5 198 972                    | 5 911 772                                     | 19 540                  | 5 710 543                                    | 6 347 744                                     | 189 937                 |
| <b>Spolu</b>       | <b>60 249 852</b>            | <b>91 576 400</b>                             | <b>2 103 708</b>        | <b>59 969 793</b>                            | <b>90 682 736</b>                             | <b>6 032 750</b>        |

Všetky pohľadávky z finančného prenájmu a poskytnutých obchodných úverov sú denominované v eurách.

Pohľadávky spoločnosti vyplývajúce z finančného prenájmu sú zabezpečené prenájatým majetkom.

Pohľadávky spoločnosti vyplývajúce z obchodných úverov sú zabezpečené najmä záložným právom.

**IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY****1. Vlastné imanie (r. 080 súvahy)****1.1. Informácie o vlastnom imaní**

Základné imanie spoločnosti je 3 319 391,887 EUR. Základné imanie bolo celé upísané a splatené.

Zákonný rezervný fond vo výške 331 939,19 EUR dosiahol výšku povinnej minimálnej tvorby podľa Obchodného zákonníka.

Na základe rozhodnutia valného zhromaždenia bol výsledok hospodárenia za rok 2017 vo výške 2 975 011 EUR rozdelený nasledovne:

- a) Čiastka 25 011 EUR sa použije na zvýšenie sociálne fondu
- b) Čiastka 2 950 000 EUR zostane vo forme nerozdeleného zisku

Rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2017

| Názov položky                                   | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------|----------------------------------------------|
| <b>Účtovný zisk</b>                             | <b>2 975 011</b>                             |
| <b>Rozdelenie účtovného zisku</b>               | <b>Bežné účtovné obdobie</b>                 |
| Prídel do zákonného rezervného fondu            | 0                                            |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov       | 0                                            |
| Prídel do sociálneho fondu                      | 25 011                                       |
| Prídel na zvýšenie základného imania            | 0                                            |
| Úhrada straty minulých období                   | 0                                            |
| Použitie nerozdeleného zisku minulých rokov     | 0                                            |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | 0                                            |
| Iné – nerozdelený zisk                          | 2 950 000                                    |
| <b>Spolu</b>                                    | <b>2 975 011</b>                             |

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2018.

## 2. Rezervy (r. 118 a 136 súvahy)

| Názov položky<br>a                    | Bežné účtovné obdobie                         |                |                  |                |                                            |
|---------------------------------------|-----------------------------------------------|----------------|------------------|----------------|--------------------------------------------|
|                                       | Stav na začiatku<br>účtovného<br>obdobia<br>b | Tvorba<br>c    | Použitie<br>d    | Zrušenie<br>e  | Stav na konci<br>účtovného<br>obdobia<br>f |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>      | <b>24 825</b>                                 | <b>1 467</b>   | 0                | 0              | <b>26 292</b>                              |
| Rezerva na odchodné                   | 24 825                                        | 1 467          | 0                | 0              | 26 292                                     |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>    | <b>370 893</b>                                | <b>366 282</b> | <b>(361 342)</b> | <b>(9 551)</b> | <b>366 282</b>                             |
| Rezerva na nevyfakturované<br>dodávky | 25 300                                        | 4 998          | (23 249)         | (2 051)        | 4 998                                      |
| Rezerva na daňové poradenstvo         | 2 000                                         | 2 000          | (2 000)          | 0              | 2 000                                      |
| Rezerva na audit                      | 25 500                                        | 44 500         | (25 500)         | 0              | 44 500                                     |
| Rezerva na nevyčerpané dovolenky      | 70 593                                        | 66 884         | (70 593)         | 0              | 66 884                                     |
| Rezerva na mzdy, bonusy               | 240 000                                       | 247 900        | (240 000)        | 0              | 247 900                                    |
| Ostatné rezervy                       | 7 500                                         | 0              | 0                | (7 500)        | 0                                          |

| Názov položky<br>a                    | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie  |                |                  |               |                                            |
|---------------------------------------|-----------------------------------------------|----------------|------------------|---------------|--------------------------------------------|
|                                       | Stav na začiatku<br>účtovného<br>obdobia<br>b | Tvorba<br>c    | Použitie<br>d    | Zrušenie<br>e | Stav na konci<br>účtovného<br>obdobia<br>f |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>      | <b>23 021</b>                                 | <b>1 804</b>   | 0                | 0             | <b>24 825</b>                              |
| Rezerva na odchodné                   | 23 021                                        | 1 804          | 0                | 0             | 24 825                                     |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>    | <b>408 854</b>                                | <b>370 893</b> | <b>(408 854)</b> | <b>0</b>      | <b>370 893</b>                             |
| Rezerva na nevyfakturované<br>dodávky | 23 400                                        | 25 300         | (23 400)         | 0             | 25 300                                     |
| Rezerva na daňové poradenstvo         | 8 500                                         | 2 000          | (8 500)          | 0             | 2 000                                      |
| Rezerva na audit                      | 30 000                                        | 25 500         | (30 000)         | 0             | 25 500                                     |
| Rezerva na nevyčerpané dovolenky      | 94 854                                        | 70 593         | (94 854)         | 0             | 70 593                                     |
| Rezerva na mzdy, bonusy               | 252 100                                       | 240 000        | (252 100)        | 0             | 240 000                                    |
| Ostatné rezervy                       | 0                                             | 7 500          | 0                | 0             | 7 500                                      |

**3. Závazky (r. 102 a 122 súvahy)****3.1. Členenie záväzkov celkom, vrátane skupiny:**

| Bežné účtovné obdobie                                                 |                          |                           |                    |
|-----------------------------------------------------------------------|--------------------------|---------------------------|--------------------|
| Názov položky<br>a                                                    | V lehote splatnosti<br>b | Po lehote splatnosti<br>c | Závazky spolu<br>d |
| <b>Dlhodobé záväzky</b>                                               |                          |                           |                    |
| Závazky z obchodného styku                                            | 0                        | 0                         | 0                  |
| Čistá hodnota zákazky                                                 | 0                        | 0                         | 0                  |
| Nevyfakturované dodávky                                               | 0                        | 0                         | 0                  |
| Závazky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 0                        | 0                         | 0                  |
| Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku                         | 0                        | 0                         | 0                  |
| Prijaté preddavky                                                     | 0                        | 0                         | 0                  |
| Zmenky na úhradu                                                      | 0                        | 0                         | 0                  |
| Vydané dlhopisy                                                       | 0                        | 0                         | 0                  |
| Závazky zo sociálneho fondu                                           | 121 019                  | 0                         | 121 019            |
| Závazky z derivátových operácií                                       | 9 636 295                | 0                         | 9 636 295          |
| Ostatné záväzky                                                       | 0                        | 0                         | 0                  |
| Odložený daňový záväzok                                               | 0                        | 0                         | 0                  |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                         | <b>9 757 314</b>         | <b>0</b>                  | <b>9 757 314</b>   |
| <b>Krátkodobé záväzky</b>                                             |                          |                           |                    |
| Závazky z obchodného styku                                            | 1 014 932                | 0                         | 1 014 932          |
| Čistá hodnota zákazky                                                 | 0                        | 0                         | 0                  |
| Nevyfakturované dodávky                                               | 0                        | 0                         | 0                  |
| Závazky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 0                        | 0                         | 0                  |
| Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku                         | 0                        | 0                         | 0                  |
| Závazky voči spoločníkom a združeniu                                  | 0                        | 0                         | 0                  |
| Závazky voči zamestnancom                                             | 99 438                   | 0                         | 86 508             |
| Závazky zo sociálneho poistenia                                       | 65 331                   | 0                         | 58 673             |
| Daňové záväzky a dotácie                                              | 285 184                  | 0                         | 239 295            |
| Ostatné záväzky                                                       | 36 670                   | 0                         | 161 813            |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                       | <b>1 501 555</b>         | <b>0</b>                  | <b>2 369 865</b>   |

| Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie                          |                          |                           |                    |
|-----------------------------------------------------------------------|--------------------------|---------------------------|--------------------|
| Názov položky<br>a                                                    | V lehote splatnosti<br>b | Po lehote splatnosti<br>c | Závazky spolu<br>d |
| <b>Dlhodobé záväzky</b>                                               |                          |                           |                    |
| Závazky z obchodného styku                                            | 0                        | 0                         | 0                  |
| Čistá hodnota zákazky                                                 | 0                        | 0                         | 0                  |
| Nevyfakturované dodávky                                               | 0                        | 0                         | 0                  |
| Závazky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 0                        | 0                         | 0                  |
| Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku                         | 0                        | 0                         | 0                  |
| Prijaté preddávky                                                     | 0                        | 0                         | 0                  |
| Zmenky na úhradu                                                      | 0                        | 0                         | 0                  |
| Vydané dlhopisy                                                       | 0                        | 0                         | 0                  |
| Závazky zo sociálneho fondu                                           | 105 255                  | 0                         | 105 255            |
| Závazky z derivátových operácií                                       | 2 806 063                | 0                         | 2 806 063          |
| Ostatné záväzky                                                       | 0                        | 0                         | 0                  |
| Odložený daňový záväzok                                               | 0                        | 0                         | 0                  |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                         | <b>2 911 318</b>         | <b>0</b>                  | <b>2 911 318</b>   |
| <b>Krátkodobé záväzky</b>                                             |                          |                           |                    |
| Závazky z obchodného styku                                            | 1 823 576                | 0                         | 1 823 576          |
| Čistá hodnota zákazky                                                 | 0                        | 0                         | 0                  |
| Nevyfakturované dodávky                                               | 0                        | 0                         | 0                  |
| Závazky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 0                        | 0                         | 0                  |
| Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku                         | 0                        | 0                         | 0                  |
| Závazky voči spoločníkom a združeniu                                  | 0                        | 0                         | 0                  |
| Závazky voči zamestnancom                                             | 86 508                   | 0                         | 86 508             |
| Závazky zo sociálneho poistenia                                       | 58 673                   | 0                         | 58 673             |
| Daňové záväzky a dotácie                                              | 239 295                  | 0                         | 239 295            |
| Ostatné záväzky                                                       | 161 813                  | 0                         | 161 813            |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                       | <b>2 369 865</b>         | <b>0</b>                  | <b>2 369 865</b>   |

| Názov položky                                                   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Závazky po lehote splatnosti                                    | 0                     | 0                                            |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 1 501 555             | 2 369 865                                    |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                 | <b>1 501 555</b>      | <b>2 369 865</b>                             |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov  | 9 757 314             | 2 911 318                                    |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov           | 0                     | 0                                            |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                   | <b>9 757 314</b>      | <b>2 911 318</b>                             |

## 3.2. Závazky zo sociálneho fondu

| Názov položky                              | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>    | <b>105 255</b>        | <b>106 546</b>                               |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 12 437                | 12 290                                       |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           | 25 010                | 26 993                                       |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu            | 0                     | 0                                            |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>       | <b>37 447</b>         | <b>39 283</b>                                |
| <b>Čerpanie sociálneho fondu</b>           | <b>(21 683)</b>       | <b>(40 574)</b>                              |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>121 019</b>        | <b>105 255</b>                               |

## 4. Pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

K 31.12.2018 spoločnosť nevykázala na danom riadku žiadnu pôžičku ani krátkodobú finančnú výpomoc.

## 5. Bankové úvery (r. 121 a 139 súvahy)

| Názov položky<br>a              | Mena<br>b | Úrok<br>p. a.<br>v %<br>c | Dátum<br>splatnosti<br>d | Suma istiny<br>v príslušnej<br>mene za bežné<br>účtovné<br>obdobie<br>e | Suma istiny<br>v príslušnej mene za<br>bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné obdobie<br>f |
|---------------------------------|-----------|---------------------------|--------------------------|-------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Dlhodobé bankové úvery</b>   |           |                           |                          |                                                                         |                                                                                                |
| Erste Group Bank AG             | EUR       | 0,82%                     | 5.12.2019***             | 50 000 000                                                              | 50 000 000                                                                                     |
| Erste Group Bank AG             | EUR       | 0,70% *                   | 5.12.2020                | 50 000 000                                                              | 50 000 000                                                                                     |
| <b>Krátkodobé bankové úvery</b> |           |                           |                          |                                                                         |                                                                                                |
| Erste Group Bank AG             | EUR       | 0,67% **                  | 5.12.2019                | 27 000 000                                                              | 37 000 000                                                                                     |
| Erste Group Bank AG             | EUR       | 1% +1M<br>EURIBOR         | 30.11.2019               | 0                                                                       | 116 886                                                                                        |

\* Úrok platný od 5.12.2018. Do 5.12.2018 bol úrok 0,80%.

\*\* Úrok platný od 5.12.2018. Do 5.12.2018 bol úrok 0,68%.

\*\*\* Dátum splatnosti nepredstavuje finálnu splatnosť úverovej linky, ale dátum, kedy sa očakáva jej prolongácia na ďalšie 3 roky.

## 6. Časové rozlíšenie (r. 141 súvahy)

| Názov položky                                      | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:</b>   | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |
| <b>Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>123 707</b>        | <b>34 089</b>                                |
| Dohadné položky k úverom                           | 53 489                | 34 089                                       |
| <b>Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>    | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |
| <b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>  | <b>85 931</b>         | <b>64 400</b>                                |
| Úroky z obchodných úverov a finančného lízingu     | 53 191                | 64 400                                       |

Výdavky budúcich období sú dohadné položky na úroky k dlhopisom a úverom.

Výnosy budúcich období tvorí časové rozlíšenie úroku z obchodných úverov a finančného lízingu, ktorý je v zmysle splátkového kalendára fakturovaný dopredu.

## 7. Deriváty

| Bežné účtovné obdobie                           |                 |                  |                                              |
|-------------------------------------------------|-----------------|------------------|----------------------------------------------|
| Názov položky<br>a                              | Účtovná hodnota |                  | Dohodnutá cena<br>podkladového nástroja<br>d |
|                                                 | pohľadávky<br>b | záväzku<br>c     |                                              |
| <b>Deriváty určené na obchodovanie, z toho:</b> | <b>0</b>        | <b>9 636 295</b> | <b>5 000 000</b>                             |
| Call option                                     | 0               | 9 636 295        | 5 000 000                                    |
| <b>Zabezpečovacie deriváty, z toho:</b>         | <b>2</b>        | <b>69</b>        | <b>6 352 230</b>                             |
| IRC (Interest rate cap)                         | 2               | 0                | 1 964 650                                    |
| IRS (Interest rate swap)                        | 0               | 69               | 4 387 580                                    |

| Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie    |                 |                  |                                              |
|-------------------------------------------------|-----------------|------------------|----------------------------------------------|
| Názov položky<br>a                              | Účtovná hodnota |                  | Dohodnutá cena<br>podkladového nástroja<br>d |
|                                                 | pohľadávky<br>b | záväzku<br>c     |                                              |
| <b>Deriváty určené na obchodovanie, z toho:</b> | <b>0</b>        | <b>2 806 063</b> | <b>2 500 000</b>                             |
| Call option                                     | 0               | 2 806 063        | 2 500 000                                    |
| <b>Zabezpečovacie deriváty, z toho:</b>         | <b>151</b>      | <b>92 675</b>    | <b>11 440 710</b>                            |
| IRC (Interest rate cap)                         | 151             | 0                | 6 593 766                                    |
| IRS (Interest rate swap)                        | 0               | 92 675           | 4 846 944                                    |

| Názov položky<br>a                              | Bežné účtovné obdobie                    |                     | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                     |
|-------------------------------------------------|------------------------------------------|---------------------|----------------------------------------------|---------------------|
|                                                 | Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na |                     | Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na     |                     |
|                                                 | výsledok hospodárenia<br>b               | vlastné imanie<br>c | výsledok hospodárenia<br>d                   | vlastné imanie<br>e |
| <b>Deriváty určené na obchodovanie, z toho:</b> | <b>0</b>                                 | <b>(6 830 232)</b>  | <b>0</b>                                     | <b>(2 806 063)</b>  |
| Call option                                     | 0                                        | (6 830 232)         | 0                                            | (2 806 063)         |
| <b>Zabezpečovacie deriváty, z toho:</b>         | <b>(35 771)</b>                          | <b>128 229</b>      | <b>(34 006)</b>                              | <b>96 672</b>       |
| IRC (Interest rate cap)                         | (35 771)                                 | 35 622              | (34 006)                                     | 33 486              |
| IRS (Interest rate swap)                        | 0                                        | 92 607              | 0                                            | 63 186              |

Položky zabezpečené derivátmi:

| Zabezpečovaná položka<br>a                            | Reálna hodnota             |                                                   |
|-------------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------------------------------|
|                                                       | Bežné účtovné obdobie<br>b | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie<br>c |
| Majetok vykázaný v súvahe                             | 1 444 095                  | 4 877 565                                         |
| Závazok vykázaný v súvahe                             | 0                          | 0                                                 |
| Zmluvy, ktoré sa neúčtujú na súvahových účtoch        | 0                          | 0                                                 |
| Očakávané budúce obchody dosiaľ zmluvne nezabezpečené | 0                          | 0                                                 |
| <b>Spolu</b>                                          | <b>1 444 095</b>           | <b>4 877 565</b>                                  |

V reálnej hodnote derivátu je zahrnutá aj neamortizovaná opčná prémia.

## 8. Záväzky z finančného prenájmu (u nájomcu)

V roku 2018 spoločnosti nevznikli žiadne záväzky z finančného prenájmu.

**V. Odložená daňová pohľadávka / záväzok**

| Názov položky                                                                         | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>  | <b>3 687 571</b>      | <b>2 858 766</b>                             |
| Zdaniteľné                                                                            | 0                     | (525 708)                                    |
| Odpočítateľné                                                                         | 3 687 571             | 3 384 474                                    |
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b> | <b>360 910</b>        | <b>396 377</b>                               |
| Zdaniteľné                                                                            | 0                     | 0                                            |
| Odpočítateľné                                                                         | 360 910               | 396 377                                      |
| <b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>                                    | 0                     | 0                                            |
| <b>Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty</b>                                    | 0                     | 0                                            |
| <b>Sadzba dane z príjmov (v %)</b>                                                    | 21                    | 21                                           |
| <b>Odložená daňová pohľadávka</b>                                                     | <b>850 195</b>        | <b>683 580</b>                               |
| <b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>                                                    | <b>850 195</b>        | <b>683 580</b>                               |
| Zaúčtovaná do výsledku hospodárenia                                                   | 850 181               | 664 118                                      |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                                                        | 14                    | 19 462                                       |
| <b>Zmena stavu odloženej daňovej pohľadávky *</b>                                     | <b>205 510</b>        | <b>(228 712)</b>                             |
| Zaúčtovaná do výsledku hospodárenia                                                   | 186 063               | (215 443)                                    |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                                                        | 19 447                | (13 269)                                     |
| <b>Odložený daňový záväzok *</b>                                                      | 0                     | 0                                            |
| <b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>                                              | 0                     | 0                                            |
| Zaúčtovaná ako náklad                                                                 | 0                     | 0                                            |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                                                        | 0                     | 0                                            |

\* odložená daň je vykázaná vo výkazoch kumulatívne na netto báze

**VI. Výnosy****1. Výnosy z hospodárskej činnosti****1.1. Tržby z predaja tovaru, vlastných výrobkov a služieb (r. 03 a 05 výkazu ziskov a strát)**

| Oblasť odbytu<br>a                             | Typ výrobkov, tovarov, služieb |                                                   |
|------------------------------------------------|--------------------------------|---------------------------------------------------|
|                                                | Bežné účtovné obdobie<br>b     | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie<br>c |
| Tovar – výnos zo zaradenia do leasingu         | 24 022 918                     | 25 537 774                                        |
| Tovar – výnos z predaja odobratých predmetov   | 3 371 564                      | 2 512 008                                         |
| Výnosy z operatívneho prenájmu a iných služieb | 1 292 579                      | 1 442 034                                         |
| <b>Spolu</b>                                   | <b>28 687 061</b>              | <b>29 491 816</b>                                 |

## 2. Výnosy pri aktivácii nákladov, ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, výnosy z finančnej a mimoriadnej činnosti

| Názov položky                                                             | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>                   | 0                     | 0                                            |
| <b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>  | <b>2 731 730</b>      | <b>3 462 332</b>                             |
| Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu - operatívny lízing        | 1 007 706             | 2 439 883                                    |
| Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu - vlastný dlhodobý majetok | 19 500                | 10 083                                       |
| Výnosy zo zmluvných pokút a penále                                        | 935 011               | 745 767                                      |
| Výnosy z predaja pohľadávok                                               | 0                     | 15 700                                       |
| Ostatné                                                                   | 769 513               | 250 899                                      |
| <b>Finančné výnosy, z toho:</b>                                           | <b>7 257 069</b>      | <b>6 493 193</b>                             |
| Kurzové zisky, z toho:                                                    | 0                     | 21                                           |
| Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka            | 0                     | 21                                           |
| Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:                      | 7 257 069             | 6 493 172                                    |
| Výnosové úroky                                                            | 7 257 069             | 6 493 172                                    |
| Výnosy z predaja derivátov                                                | 0                     | 0                                            |
| <b>Mimoriadne výnosy, z toho:</b>                                         | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |
| Odškodné (poistné plnenie)                                                | 0                     | 0                                            |

## 3. Čistý obrat

| Názov položky                                           | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Tržby za vlastné výrobky                                | 0                     | 0                                            |
| Tržby z predaja služieb                                 | 1 292 579             | 1 442 034                                    |
| Tržby za tovar                                          | 27 394 482            | 28 049 782                                   |
| Výnosy zo zákazky                                       | 0                     | 0                                            |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj                        | 0                     | 0                                            |
| <b>Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou, z toho:</b> | <b>9 988 799</b>      | <b>10 405 504</b>                            |
| Výnosové úroky                                          | 7 257 069             | 6 493 172                                    |
| <b>Čistý obrat celkom</b>                               | <b>38 675 860</b>     | <b>39 897 320</b>                            |

## VII. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                     | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Osobné náklady, z toho:</b>    | <b>1 851 878</b>      | <b>1 692 622</b>                             |
| Mzdy                              | 1 364 232             | 1 225 783                                    |
| Sociálne poistenie                | 311 555               | 297 533                                      |
| Zdravotné poistenie               | 123 632               | 118 068                                      |
| Sociálne náklady                  | 32 479                | 31 258                                       |
| Odmeny členom orgánom spoločnosti | 19 980                | 19 980                                       |

## VIII. NÁKLADY

| Názov položky                                                             | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>                              | <b>1 150 768</b>      | <b>980 731</b>                               |
| <i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>          | <i>74 998</i>         | <i>54 500</i>                                |
| Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky                       | 50 000                | 53 000                                       |
| Iné uisťovacie audítorské služby                                          | 19 000                | 0                                            |
| Súvisiace audítorské služby                                               | 3 998                 | 0                                            |
| Daňové poradenstvo                                                        | 2 000                 | 1 500                                        |
| Ostatné neaudítorské služby                                               | 0                     | 0                                            |
| <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>    | <i>1 075 770</i>      | <i>926 231</i>                               |
| Nájom                                                                     | 117 980               | 108 735                                      |
| Servis PC                                                                 | 244 310               | 179 094                                      |
| Daňové poradenstvo                                                        | 3 984                 | 53 984                                       |
| Ostatné poradenské služby                                                 | 20 830                | 45 620                                       |
| Právne poradenstvo a notárske poplatky                                    | 76 274                | 126 694                                      |
| Marketing                                                                 | 87 537                | 62 873                                       |
| Telefón, poštovné, internet                                               | 61 401                | 60 321                                       |
| Ostatné                                                                   | 463 454               | 288 910                                      |
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>4 630 402</b>      | <b>5 768 581</b>                             |
| Osobné náklady                                                            | 1 851 878             | 1 692 622                                    |
| Dane a poplatky                                                           | 24 002                | 30 635                                       |
| Amortizácia a odpisy                                                      | 1 292 023             | 1 446 369                                    |
| Zostatková cena predaného dlhodobého majetku                              | 876 393               | 2 199 875                                    |
| Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam                      | 453 911               | 320 590                                      |
| Odpis pohľadávky                                                          | 0                     | 34 740                                       |
| Ostatné náklady na hospodársku činnosť                                    | 132 195               | 43 750                                       |
| <b>Finančné náklady, z toho:</b>                                          | <b>1 317 721</b>      | <b>1 206 990</b>                             |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i>                                            | <i>3 200</i>          | <i>3 725</i>                                 |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           | 3 200                 | 3 725                                        |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>              | <i>1 314 521</i>      | <i>1 203 265</i>                             |
| Nákladové úroky                                                           | 1 130 002             | 1 079 997                                    |
| Náklady na precenenie derivátov                                           | 137 071               | 96 460                                       |
| Ostatné finančné náklady                                                  | 47 448                | 26 808                                       |
| <b>Mimoriadne náklady:</b>                                                | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |

**IX. DAŇ Z PRÍJMOV**

Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

Na výpočet odloženej dane bola použitá sadzba dane z príjmov právnických osôb 21 %, ktorá je v platnosti od 1. januára 2017.

| Názov položky                                                                                                                                                                                                                                                                 | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov                                                                                                                                                                 | 0                     | 0                                            |
| Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov                                                                                                                                                                 | 0                     | 0                                            |
| Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala | 0                     | 0                                            |
| Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach                                                                             | 0                     | 0                                            |
| Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka                                                                                         | 0                     | 0                                            |
| Suma odloženej daní z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov                                                                                                                                 | 14                    | 19 462                                       |

**Odsúhlasenie dane z príjmov**

| Názov položky<br>a                           | Bežné účtovné obdobie |             |              | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |           |              |
|----------------------------------------------|-----------------------|-------------|--------------|----------------------------------------------|-----------|--------------|
|                                              | Základ dane<br>b      | Daň<br>c    | Daň v %<br>d | Základ dane<br>e                             | Daň<br>f  | Daň v %<br>g |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | 3 322 530             | x           | x            | 3 856 564                                    | x         | x            |
| teoretická daň                               | x                     | 697 731     | 21           | x                                            | 809 879   | 21           |
| Daňovo neuznané náklady                      | 5 768 412             | 1 211 366   | 36           | 5 730 396                                    | 1 203 383 | 31           |
| Výnosy nepodliehajúce dani                   | (5 465 078)           | (1 147 666) | (35)         | (6 415 009)                                  | 1 347 152 | (35)         |
| Umorenie daňovej straty                      |                       |             |              |                                              |           |              |
| Spolu                                        | 3 625 864             | 761 431     | 23           | 3 171 951                                    | 666 110   | 17           |
| Splatná daň z príjmov                        | x                     | 761 431     | 23           | x                                            | 666 110   | 17           |
| Odložená daň z príjmov                       | x                     | (186 063)   | 6            | x                                            | 215 443   | 6            |
| Celková daň z príjmov                        | x                     | 575 368     | 17           | x                                            | 881 553   | 23           |

**X. PODSÚVAHOVÉ ÚČTY**

Spoločnosť nemá žiadne podsúvahové účty k 31.12.2018

**XI. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA****1. Podmienené záväzky**

Daňové priznania zostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov. V dôsledku toho sú k 31. decembru 2018 daňové priznania spoločnosti za roky 2013 až 2018 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

**XII. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI**

| Druh príjmu, výhody<br><b>a</b> | Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov<br><b>b</b> |           |       | Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov<br><b>c</b> |           |       |
|---------------------------------|-------------------------------------------------------------|-----------|-------|------------------------------------------------------------|-----------|-------|
|                                 | štatutárnych                                                | dozorných | iných | Štatutárnych                                               | dozorných | Iných |
|                                 | Časť 1 - Bežné účtovné obdobie                              |           |       | Časť 1 - Bežné účtovné obdobie                             |           |       |
|                                 | Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie       |           |       | Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie      |           |       |
|                                 | 19 980                                                      | 0         | 0     | 19 980                                                     | 0         | 0     |
| Peňažné príjmy                  | 19 980                                                      | 0         | 0     | 19 980                                                     | 0         | 0     |
|                                 | 0                                                           | 0         | 0     | 0                                                          | 0         | 0     |
| Nepeňažné príjmy                | 0                                                           | 0         | 0     | 0                                                          | 0         | 0     |
|                                 | 0                                                           | 0         | 0     | 0                                                          | 0         | 0     |
| Peňažné preddavky               | 0                                                           | 0         | 0     | 0                                                          | 0         | 0     |
|                                 | 0                                                           | 0         | 0     | 0                                                          | 0         | 0     |
| Nepeňažné preddavky             | 0                                                           | 0         | 0     | 0                                                          | 0         | 0     |
|                                 | 0                                                           | 0         | 0     | 0                                                          | 0         | 0     |
| Poskytnuté úvery                | 0                                                           | 0         | 0     | 0                                                          | 0         | 0     |
|                                 | 0                                                           | 0         | 0     | 0                                                          | 0         | 0     |
| Poskytnuté záruky               | 0                                                           | 0         | 0     | 0                                                          | 0         | 0     |
|                                 | 0                                                           | 0         | 0     | 0                                                          | 0         | 0     |
| Iné                             | 0                                                           | 0         | 0     | 0                                                          | 0         | 0     |

**XIII. SPRIAZNENÉ OSOBY**

Medzi spriaznené osoby patria akcionári, členovia predstavenstva, sesterské spoločnosti a spoločnosti, v ktorých podiel na základnom imaní presahuje 20 % (dcérske a pridružené spoločnosti a spoločné podniky).

Obchody medzi týmito osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny. O obchodoch so spriaznenými osobami rozhoduje predstavenstvo. Komentár k týmto obchodom je v jednotlivých častiach poznámok.

| Spriaznená osoba<br>a                                          | Kód druhu obchodu<br>b | Hodnotové vyjadrenie obchodu |                                                   |
|----------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------------|---------------------------------------------------|
|                                                                |                        | Bežné účtovné obdobie<br>c   | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie<br>d |
| Erste Leasing, a.s.                                            | 03                     | 130 211                      | 130 016                                           |
| S Rail Lease s.r.o.                                            | 11                     | 101 768                      | 130 860                                           |
| Slovenská sporiteľňa, a.s. – náklady s derivátovými operáciami | 11                     | 137 071                      | 96 460                                            |
| Slovenská sporiteľňa, a.s. – bežné účty                        | 11                     | 809 702                      | 0                                                 |
| Slovenská sporiteľňa, a.s. – výnosové úroky                    | 08                     | 0                            | 33                                                |
| Slovenská sporiteľňa, a.s. – úrokové náklady                   | 08                     | 11 483                       | 19 107                                            |
| Slovenská sporiteľňa, a.s.                                     | 08                     | 0                            | 116 886                                           |

| Materská účtovná jednotka<br>a        | Kód druhu obchodu<br>b | Hodnotové vyjadrenie obchodu |                                                   |
|---------------------------------------|------------------------|------------------------------|---------------------------------------------------|
|                                       |                        | Bežné účtovné obdobie<br>c   | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie<br>d |
| Erste Group Bank AG                   | 08                     | 127 000 000                  | 137 000 000                                       |
| Erste Group Bank AG – úrokové náklady | 08                     | 1 118 519                    | 1 060 826                                         |

| Spriaznená osoba / Dcérska účtovná jednotka/ Materská účtovná jednotka<br>a | Bežné účtovné obdobie |                    | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                    |
|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------------|--------------------|----------------------------------------------|--------------------|
|                                                                             | Pohl'adávk<br>b       | Závazky<br>c       | Pohl'adávk<br>d                              | Závazky<br>e       |
| Akcionári                                                                   | 0                     | 127 000 000        | 0                                            | 137 000 000        |
| Predstavenstvo                                                              | 0                     | 0                  | 0                                            | 0                  |
| Sesterské spoločnosti                                                       | 0                     | 0                  | 0                                            | 0                  |
| Dcérske spoločnosti                                                         | 0                     | 0                  | 0                                            | 0                  |
| Spoločné podniky                                                            | 0                     | 0                  | 0                                            | 0                  |
| Pridružené spoločnosti                                                      | 0                     | 0                  | 0                                            | 0                  |
| <b>Spolu</b>                                                                | <b>0</b>              | <b>127 000 000</b> | <b>0</b>                                     | <b>137 000 000</b> |

**Vysvetlivky:**

Kód druhu obchodu

03

08

11

Druh obchodu:

poskytnutie služby

úver, pôžička

iný obchod.

**XIV. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, A DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY**

Po 31. decembri 2018 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

Dňa 1.marca 2019 dôjde k zmene vlastníka spoločnosti. Novým vlastníkom bude Slovenská sporiteľňa, a.s., ktorá následne k 15.4.2019 odkúpi časť podniku. Spoločnosť S Slovensko, spol. s r.o. bude naďalej fungovať a spravovať portfólio operatívneho leasingu, avšak portfólio úverov a finančného leasingu bude, spolu so zamestnancami, integrované pod Slovenskú sporiteľňu, a.s.

**XV. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA**

| Položka vlastného imania<br>a                                      | Bežné účtovné obdobie                   |                  |                |              |                                      |
|--------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|------------------|----------------|--------------|--------------------------------------|
|                                                                    | Stav na začiatku účtovného obdobia<br>b | Prírastky<br>c   | Úbytky<br>d    | Presuny<br>e | Stav na konci účtovného obdobia<br>f |
| Základné imanie                                                    | 3 319 392                               | 0                | 0              | 0            | 3 319 392                            |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely                           | 0                                       | 0                | 0              | 0            | 0                                    |
| Zmena základného imania                                            | 0                                       | 0                | 0              | 0            | 0                                    |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                               | 0                                       | 0                | 0              | 0            | 0                                    |
| Emisné ážio                                                        | 0                                       | 0                | 0              | 0            | 0                                    |
| Ostatné kapitálové fondy                                           | 2 900 000                               | 3 700 000        | 0              | 0            | 6 600 000                            |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov    | 0                                       | 0                | 0              | 0            | 0                                    |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov                | (2 933 847)                             | (6 849 680)      | 128 229        | 0            | (9 655 298)                          |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí                          | 0                                       | 0                | 0              | 0            | 0                                    |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0                                       | 0                | 0              | 0            | 0                                    |
| Zákonný rezervný fond                                              | 331 939                                 | 0                | 0              | 0            | 331 939                              |
| Nedeliteľný fond                                                   | 0                                       | 0                | 0              | 0            | 0                                    |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy                                   | 0                                       | 0                | 0              | 0            | 0                                    |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    | 4 900 000                               | 0                | 0              | 2 950 000    | 7 850 000                            |
| Neuhradená strata minulých rokov                                   | 0                                       | 0                | 0              | 0            | 0                                    |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                    | 2 975 011                               | 2 747 162        | (25 011)       | (2 950 000)  | 2 747 162                            |
| Vyplatené dividendy                                                | 0                                       | 0                | 0              | 0            | 0                                    |
| Ostatné položky vlastného imania                                   | 0                                       | 0                | 0              | 0            | 0                                    |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa             | 0                                       | 0                | 0              | 0            | 0                                    |
| <b>Celkom</b>                                                      | <b>11 492 495</b>                       | <b>(402 518)</b> | <b>103 219</b> | <b>0</b>     | <b>11 193 195</b>                    |

| Položka vlastného imania<br>a                                      | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                  |               |              |                                      |
|--------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|------------------|---------------|--------------|--------------------------------------|
|                                                                    | Stav na začiatku účtovného obdobia<br>b      | Prírastky<br>c   | Úbytky<br>d   | Presuny<br>e | Stav na konci účtovného obdobia<br>f |
| Základné imanie                                                    | 3 319 392                                    | 0                | 0             | 0            | 3 319 392                            |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely                           | 0                                            | 0                | 0             | 0            | 0                                    |
| Zmena základného imania                                            | 0                                            | 0                | 0             | 0            | 0                                    |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                               | 0                                            | 0                | 0             | 0            | 0                                    |
| Emisné ážio                                                        | 0                                            | 0                | 0             | 0            | 0                                    |
| Ostatné kapitálové fondy                                           | 1 600 000                                    | 1 300 000        | 0             | 0            | 2 900 000                            |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov    | 0                                            | 0                | 0             | 0            | 0                                    |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov                | (211 187)                                    | (2 819 332)      | 96 672        | 0            | (2 933 847)                          |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín                         | 0                                            | 0                | 0             | 0            | 0                                    |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0                                            | 0                | 0             | 0            | 0                                    |
| Zákonný rezervný fond                                              | 331 939                                      | 0                | 0             | 0            | 331 939                              |
| Nedeliteľný fond                                                   | 0                                            | 0                | 0             | 0            | 0                                    |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy                                   | 0                                            | 0                | 0             | 0            | 0                                    |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    | 2 480 000                                    | 0                | 0             | 2 420 000    | 4 900 000                            |
| Neuhradená strata minulých rokov                                   | 0                                            | 0                | 0             | 0            | 0                                    |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                    | 2 446 993                                    | 2 975 011        | (26 993)      | (2 420 000)  | 2 975 011                            |
| Vyplatené dividendy                                                | 0                                            | 0                | 0             | 0            | 0                                    |
| Ostatné položky vlastného imania                                   | 0                                            | 0                | 0             | 0            | 0                                    |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa             | 0                                            | 0                | 0             | 0            | 0                                    |
| <b>Celkom</b>                                                      | <b>9 967 137</b>                             | <b>1 455 679</b> | <b>69 679</b> | <b>0</b>     | <b>11 492 495</b>                    |

## XVI. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov je uvedený v prílohe, tabuľka č. 1.

Peňažné prostriedky sú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu „Peniaze na ceste“.

Peňažné ekvivalenty sú krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nehrozí riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť použila na vykazovanie peňažných tokov z prevádzkovej činnosti nepriamu metódu.

### Prílohy:

Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov

**Prehľad o peňažných tokoch**  
(v EUR)

| Označenie                            | Názov položky                                                                                                                                                                                                                                      | Skutočnosť v EUR      |                        |
|--------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|------------------------|
|                                      |                                                                                                                                                                                                                                                    | Bežné účtovné obdobie | Minulé účtovné obdobie |
| Peňažné toky z prevádzkovej činnosti |                                                                                                                                                                                                                                                    |                       |                        |
| Z/S                                  | Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)                                                                                                                                                                        | 3 322 530             | 3 856 564              |
| A.1.                                 | Nepenažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13) (+/-)                                                                                                               | -4 361 865            | -3 973 717             |
| A.1.1.                               | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)                                                                                                                                                                             | 1 292 023             | 1 446 369              |
| A.1.2.                               | Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)                                                                       | 2 420 275             | 1 515 351              |
| A.1.3.                               | Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)                                                                                                                                                                                               |                       |                        |
| A.1.4.                               | Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)                                                                                                                                                                                                                | 1 467                 | 1 804                  |
| A.1.5.                               | Zmena stavu opravných položiek (+/-)                                                                                                                                                                                                               | 1 022 365             | 381 061                |
| A.1.6.                               | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)                                                                                                                                                                                  | 206 899               | 231 348                |
| A.1.7.                               | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)                                                                                                                                                                                           |                       |                        |
| A.1.8.                               | Úroky účtované do nákladov (+)                                                                                                                                                                                                                     | 1 130 002             | 1 079 997              |
| A.1.9.                               | Úroky účtované do výnosov (-)                                                                                                                                                                                                                      | -7 257 069            | -6 943 172             |
| A.1.10.                              | Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)                                                                                                                        |                       |                        |
| A.1.11.                              | Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)                                                                                                                      |                       |                        |
| A.1.12.                              | Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)                                                                                                                                           | -150 813              | -250 090               |
| A.1.13.                              | Ostatné položky nepenažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)                                                       | -3 027 014            | -1 436 385             |
| A.2.                                 | Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu (rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov) na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti | 8 168 679             | -4 041 855             |
| A.2.1.                               | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)                                                                                                                                                                                               | 2 124 500             | -7 387 980             |
| A.2.2.                               | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)                                                                                                                                                                                                 | 5 877 760             | 2 904 572              |
| A.2.3.                               | Zmena stavu zásob (-/+)                                                                                                                                                                                                                            | 166 419               | 441 553                |
| A.2.4.                               | Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)                                                                                                           |                       |                        |
|                                      | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A.2.)                                                                         | 7 129 344             | -4 159 007             |
| A.3.                                 | Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (+)                                                                                                                                                                      | 7 257 069             | 6 943 172              |
| A.4.                                 | Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti (-)                                                                                                                                                           | -1 130 002            | -1 079 997             |
| A.5.                                 | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)                                                                                                                                                                                                    |                       |                        |
| A.6.                                 | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (-)                                                                                                                              |                       |                        |
|                                      | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.6.)                                                                                                                                                                              | 13 256 411            | 1 704 168              |
| A.7.                                 | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)                                                                                                            | -423 189              | -858 209               |
| A.8.                                 | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)                                                                                                                                                                            |                       |                        |
| A.9.                                 | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)                                                                                                                                                                           |                       |                        |
| A.                                   | Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.9.)                                                                                                                                                                        | 12 833 222            | 845 959                |
| Peňažné toky z investičnej činnosti  |                                                                                                                                                                                                                                                    |                       |                        |
| B.1.                                 | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)                                                                                                                                                                                            | -21 785               |                        |
| B.2.                                 | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)                                                                                                                                                                                              | -3 512 376            | -4 844 983             |
|                                      | Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)                   |                       | -24 250                |
| B.3.                                 | Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)                                                                                                                                                                                                 |                       |                        |
| B.4.                                 | Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)                                                                                                                                                                                                   | 1 027 206             | 2 449 966              |
| B.5.                                 | Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)                        |                       |                        |
| B.6.                                 | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)                                                                                                                      |                       |                        |
| B.7.                                 | Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)                                                                                                        |                       |                        |
| B.8.                                 | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)                                                                 |                       |                        |
| B.9.                                 | Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)                                                                        |                       |                        |
| B.10.                                | Príjmy z prenájmu súboru hnutelného a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)                                                                                                                                                 |                       |                        |
| B.11.                                | Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)                                                                                                                                                                    |                       |                        |
| B.12.                                | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)                                                                                                                                      |                       |                        |
| B.13.                                | Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)                                                                                 |                       |                        |
| B.14.                                | Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)                                                                                  |                       |                        |
| B.15.                                | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)                                                                                                                                                   |                       |                        |
| B.16.                                | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)                                                                                                                                                                             |                       |                        |
| B.17.                                | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)                                                                                                                                                                            |                       |                        |
| B.18.                                | Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)                                                                                                                                                                                             |                       |                        |
| B.19.                                | Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)                                                                                                                                                                                            |                       |                        |
| B.20.                                | Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.)                                                                                                                                                                                    | -2 506 955            | -2 419 267             |
| Peňažné toky z finančnej činnosti    |                                                                                                                                                                                                                                                    |                       |                        |
| C.1.                                 | Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)                                                                                                                                                                                            |                       |                        |
| C.1.1.                               | Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)                                                                                                                                                                                                 |                       |                        |
| C.1.2.                               | Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)                                                                                                                                    |                       |                        |
| C.1.3.                               | Prijaté peňažné dary (+)                                                                                                                                                                                                                           |                       |                        |
| C.1.4.                               | Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)                                                                                                                                                                                                             |                       |                        |
| C.1.5.                               | Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)                                                                                                                                                   |                       |                        |
| C.1.6.                               | Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)                                                                                                                                                                              |                       |                        |
| C.1.7.                               | Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)                                                                                                                   |                       |                        |
| C.1.8.                               | Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)                                                                                                                                                                            |                       |                        |
| C.2.                                 | Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti                                                                                                                                                         | -10 116 886           | 2 116 886              |
| C.2.1.                               | Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)                                                                                                                                                                                                      |                       |                        |
| C.2.2.                               | Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)                                                                                                                                                                                         |                       |                        |
| C.2.3.                               | Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)                                                                    |                       |                        |

|         |                                                                                                                                                                                                                       |                    |                  |
|---------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|------------------|
| C.2.4.  | Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)                           |                    |                  |
| C.2.5.  | Príjmy z prijatých pôžičiek (+)                                                                                                                                                                                       |                    | 2 116 886        |
| C.2.6.  | Výdavky na splácanie pôžičiek (-)                                                                                                                                                                                     | -10 116 886        |                  |
| C.2.7.  | Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenáateľa vecí (-)                                                                                                                 |                    |                  |
| C.2.8.  | Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hmotného majetku a nehmotného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)                                                                                           |                    |                  |
| C.2.9.  | Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)             |                    |                  |
| C.2.10. | Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-) |                    |                  |
| C.3.    | Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)                                                                                                                          |                    |                  |
| C.4.    | Výdavky na vyplatenie dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)                                                                                              |                    |                  |
| C.5.    | Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)                                                               |                    |                  |
| C.6.    | Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo na obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)                                          |                    |                  |
| C.7.    | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)                                                                                                                          |                    |                  |
| C.8.    | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)                                                                                                                                                  |                    |                  |
| C.9.    | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)                                                                                                                                                 |                    |                  |
| C.      | <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>                                                                                                                                                                        | <b>-10 116 886</b> | <b>2 116 886</b> |
| D.      | <b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)</b>                                                                                                        | <b>209 381</b>     | <b>543 578</b>   |
| E.      | <b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia</b>                                                                                                                             | <b>667 555</b>     | <b>123 977</b>   |
| F.      | <b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</b>                              | <b>876 936</b>     | <b>667 555</b>   |
| G.      | <b>Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>                                                                              |                    |                  |
| H.      | <b>Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>                               | <b>876 936</b>     | <b>667 555</b>   |