

# SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

31. 12. 2018

---

**ST. NICOLAUS – trade, a.s.**  
Trnavská cesta 100  
821 01 Bratislava

---

## SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Akcionárovi, dozornej rade a predstavenstvu spoločnosti ST. NICOLAUS – trade, a.s.

### SPRÁVA Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

#### Názor

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

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2018 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

#### Základ pre názor

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

#### Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

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

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

#### Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

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

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

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

## **SPRÁVA K ĎALŠÍM POŽIADAVKÁM ZÁKONOV A INÝCH PRÁVNÝCH PREDPISOV**

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

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

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

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Keď získame výročnú správu, posúdime, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, vyjadríme názor, či:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2018 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej zvierky.

Bratislava, 29. marca 2019

**D. P. F., spol. s r. o.**  
Černicová 6, 831 01 Bratislava  
Licencia SKAU č. 140

Obchodný register Okresného súdu  
Bratislava I, odd. Sro, vl. č. 23006/B



**Ing. Marcel Petras**  
Štatutárny audítor  
Licencia SKAU č. 869

# ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 31.12.2018

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 Ā B Ć 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 3 2 6 5 8 3 | Účtovná závierka<br>X riadna | Účtovná jednotka<br>malá | Mesiac Rok<br>od 1 2 0 1 8   |
| IČO<br>3 5 6 8 0 2 6 1                            | mimoriadna                   | X veľká                  | Za obdobie<br>do 1 2 2 0 1 8   |
| SK NACE<br>4 6 . 1 7 . 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 T . N I C O L A U S - t r a d e , a . s .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica  
TRNAVSKÁ CESTA

Číslo  
1 0 0

PSČ Obec  
8 2 1 0 BRATISLAVA

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Obchodný reg. okr. súdu Bratislava 1,  
oddiel Sa, vložka č. 974/B

Telefónne číslo

Faxové číslo

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

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



| Označenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b  | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |                   | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |         |
|----------------|--|----------------------|-----------------------|-------------------|---|---------|
|                |  |                      | 1                     | Brutto - časť 1   | Netto 2   | Netto 3 |
|                |  |                      |                       | Korekcia - časť 2 |   |         |
| 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                   |                       |                   | 1 3 9 0   |         |
| 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                   |                       |                   |   |         |
| <b>A.III.</b>  | <b>Dlhodobý finančný<br/>majetok<br/>súčet (r. 22 až<br/>r. 32)</b>  | 21                   | 1 5 5 6 8 8 5         | 1 5 5 6 8 8 5     | 1 2 3 6 3 8 2                                   |         |
| A.III.1.       | Podielové cenné<br>papiere a podiely<br>v prepojených<br>účtovných<br>jednotkách (061A,<br>062A, 063A) - /096A/                | 22                   | 1 5 4 9 8 2 5         | 1 5 4 9 8 2 5     | 1 2 3 6 3 8 2                                   |         |
| 2.             | Podielové cenné<br>papiere a podiely<br>s podielovou účasťou<br>okrem v prepojených<br>účtovných jednotkách<br>(062A) - /096A/ | 23                   | 7 0 6 0               | 7 0 6 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                   |                       |                   |   |         |



| 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           |   |
| 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>B.</b>      | <b>Obežný majetok</b><br>r. 34 + r. 41 + r. 53 +<br>r. 66 + r. 71   | 33                   | 2 4 6 6 3 5 9 6                      | 2 4 4 7 2 7 2 5 |   |
|                |   |                      | 1 9 0 8 7 1                          |                 | 2 4 0 8 6 2 5 0                                 |
| <b>B.I.</b>    | <b>Zásoby</b><br>súčet (r. 35 až<br>r. 40)  | 34                   | 8 7 4 0 6 8                          | 8 7 4 0 6 8     |   |
|                |   |                      |                                      |                 | 9 7 2 9 0 0                                     |
| <b>B.I.1.</b>  | <b>Materiál</b><br>(112, 119, 11X)<br>- /191, 19X/  | 35                   | 6 5 5 3 4 9                          | 6 5 5 3 4 9     |   |
|                |   |                      |                                      |                 | 6 2 6 0 7 3                                     |
| 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                   | 2 1 8 7 1 9                          | 2 1 8 7 1 9     |   |
|                |   |                      |                                      |                 | 9 0 2 2 7                                       |
| 6.             | Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/  | 40                   |                                      |                 |   |
|                |   |                      |                                      |                 | 2 5 6 6 0 0                                     |
| <b>B.II.</b>   | <b>Dlhodobé pohľadávky</b><br>súčet (r. 42 + r. 46<br>až r. 52)   | 41                   | 9 7 5 9 2                            | 9 7 5 8 2       |   |
|                |   |                      | 1 0                                  |                 | 1 7 4 4 9 9                                     |
| <b>B.II.1.</b> | <b>Pohľadávky z obchodného styku</b><br>súčet (r. 43 až r. 45)  | 42                   | 3 7 9 9                              | 3 7 8 9         |   |
|                |   |                      | 1 0                                  |                 | 5 1 9 0   |



| Označenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b   | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie                |                 | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|----------------|---|----------------------|--------------------------------------|-----------------|---|
|                |   |                      | 1                                    | 2               | 3   |
|                |   |                      | Brutto - časť 1<br>Korekcia - časť 2 | Netto           | Netto   |
| 1.a.           | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/  | 43                   |                                      |                 |   |
| 1.b.           | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 44                   |                                      |                 |   |
| 1.c.           | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/   | 45                   | 3 7 9 9<br>1 0                       | 3 7 8 9         | 5 1 9 0   |
| 2.             | Čistá hodnota zákazky (316A)  | 46                   |                                      |                 |   |
| 3.             | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/   | 47                   |                                      |                 |   |
| 4.             | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/  | 48                   |                                      |                 |   |
| 5.             | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/   | 49                   |                                      |                 |   |
| 6.             | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)   | 50                   |                                      |                 |   |
| 7.             | Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/  | 51                   |                                      |                 |   |
| 8.             | Odložená daňová pohľadávka (481A)   | 52                   | 9 3 7 9 3                            | 9 3 7 9 3       | 1 6 9 3 0 9                                     |
| B.III.         | Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)  | 53                   | 1 9 4 4 7 0 0 1<br>1 9 0 8 6 1       | 1 9 2 5 6 1 4 0 | 1 9 8 7 3 1 6 3                                 |
| B.III.1.       | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)  | 54                   | 1 6 6 8 9 6 0 7<br>1 9 0 8 6 1       | 1 6 4 9 8 7 4 6 | 1 6 7 4 8 4 9 5                                 |
| 1.a.           | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/  | 55                   | 2 2 2 1                              | 2 2 2 1         | 1 4 7 4   |
| 1.b.           | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej 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       | Netto           | Netto   |
|                |  |                      | Korekcia - časť 2     |                 |   |
| 1.c.           | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/  | 57                   | 1 6 6 8 7 3 8 6       | 1 6 4 9 6 5 2 5 |   |
|                |  |                      | 1 9 0 8 6 1           |                 | 1 6 7 4 7 0 2 1                                 |
| 2.             | Čistá hodnota zákazky (316A)   | 58                   |                       |                 |   |
| 3.             | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/  | 59                   | 9 8 0                 | 9 8 0           |   |
| 4.             | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/                                 | 60                   |                       |                 |   |
| 5.             | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/  | 61                   |                       |                 |   |
| 6.             | Sociálne poistenie (336A) - /391A/   | 62                   |                       |                 |   |
| 7.             | Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/  | 63                   | 2 0 7 1 9 2           | 2 0 7 1 9 2     |   |
|                |  |                      |                       |                 | 2 0 9   |
| 8.             | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)  | 64                   |                       |                 |   |
| 9.             | Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/   | 65                   | 2 5 4 9 2 2 2         | 2 5 4 9 2 2 2   |   |
|                |  |                      |                       |                 | 3 1 2 4 4 5 9                                   |
| <b>B.IV.</b>   | <b>Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)</b>  | <b>66</b>            |                       |                 |   |
| B.IV.1.        | Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/                                     | 67                   |                       |                 |   |
| 2.             | Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/ | 68                   |                       |                 |   |
| 3.             | Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)   | 69                   |                       |                 |   |
| 4.             | Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/   | 70                   |                       |                 |   |



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

| Označenie a | STRANA PASÍV b  | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|-------------|---|----------------|-------------------------|--|
|             | <b>SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY</b> r. 80 + r. 101 + r. 141                 | 79             | 2 6 7 2 7 6 9 1         | 2 6 0 3 4 9 8 8                                |
| A.          | Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100 | 80             | 3 3 3 0 6 8 6           | 2 7 7 2 5 7 7                                  |
| A.I.        | Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)  | 81             | 3 3 1 9 3               | 3 3 1 9 3                                      |
| A.I.1.      | Základné imanie (411 alebo +/- 491)   | 82             | 3 3 1 9 3               | 3 3 1 9 3                                      |
| 2.          | Zmena základného imania +/- 419   | 83             |                         |  |
| 3.          | Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)                                 | 84             |                         |  |
| A.II.       | Emisné ážio (412)   | 85             |                         |  |
| A.III.      | Ostatné kapitálové fondy (413)  | 86             | 6 1 4 7 1 5             | 6 1 4 7 1 5                                    |
| A.IV.       | Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89  | 87             | 1 0 4 4 2               | 1 0 4 4 2                                      |
| A.IV.1.     | Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)               | 88             | 1 0 4 4 2               | 1 0 4 4 2                                      |
| 2.          | Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)                 | 89             |                         |  |



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



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



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



| 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                   | 4 2 4 8 6 8 7         | 4 3 3 7 2 3 4                                   |
| **                  | Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30<br>+ r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44                              | 29                   | 4 8 3 3 0             | 5 7 1 8 5                                       |
| 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                   | 4 8 2 7 0             | 5 7 0 7 4                                       |
| XI.1.               | Výnosové úroky od prepojených<br>účtovných jednotiek (662A)   | 40                   |                       |   |
| 2.                  | Ostatné výnosové úroky (662A)   | 41                   | 4 8 2 7 0             | 5 7 0 7 4                                       |
| XII.                | Kurzové zisky (663)   | 42                   | 6 0                   | 1 1 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                   | 5 2 7 0               | 5 9 4 4   |
| 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                   | 2 8                   | 6   |
| N.1.                | Nákladové úroky pre prepojené účtovné<br>jednotky (562A)  | 50                   |                       |   |
| 2.                  | Ostatné nákladové úroky (562A)  | 51                   | 2 8                   | 6   |
| O.                  | Kurzové straty (563)  | 52                   | 3 9 1                 | 4 9 6   |
| P.                  | Náklady na precenenie cenných papierov a<br>náklady na derivátové operácie (564, 567)                                   | 53                   |                       |   |
| Q.                  | Ostatné náklady na finančnú činnosť<br>(568, 569)   | 54                   | 4 8 5 1               | 5 4 4 2   |



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

**POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2018**

zostavené podľa Opatrenia č.MF/23377/2014-74 (FS č.12/2014), ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre veľké účtovné jednotky a subjekty verejného záujmu

**Článok I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1) Základné informácie o účtovnej jednotke:

|                            |  |
|----------------------------|--|
| Obchodné meno:             | ST.NICOLAUS – trade, a.s. (ďalej len Spoločnosť)   |
| Sídlo:                     | Trnavská cesta 100, 821 01 Bratislava  |
| Právna forma:              | Akciová spoločnosť   |
| Dátum vzniku:              | Zápis do obchodného registra: 22.12.1995   |
| Hlavný predmet podnikania: | Kúpa tovaru rôzneho druhu za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)<br>Prenájom hnutelných vecí |
| Subjekt verejného záujmu:  | Spoločnosť ST. NICOLAUS – trade, a.s. nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU).  |
| Účtovné obdobie:           | Kalendárny rok 2018  |

Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (2 ZoU)

(Do veľkostnej skupiny veľká účtovná jednotka patrí taká, ktorá za dve po sebe idúce účtovné obdobia spĺňa aspoň dve z troch podmienok – suma netto aktív presiahla 4 000 000 eur, čistý obrat presiahol 8 000 000 eur a priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia presiahol 50).

| Názov položky       | Za rok 2017 | Za rok 2016 | Áno/Nie |
|---------------------|-------------|-------------|---------|
| Netto aktíva celkom | 29 677 875  | 28 250 295  | Áno     |
| Čistý obrat celkom  | 103 070 005 | 98 311 063  | Áno     |
| Počet zamestnancov  | 70          | 74          | Áno     |

Komentár: UJ spĺňa veľkostné podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny – **veľká účtovná jednotka**, preto zostavuje účtovnú závierku podľa metodiky pre túto veľkostnú skupinu (Opatrenie č.MF/23377/2014-74).

2) Informácie o inej účtovnej jednotke, v ktorej je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom:  
Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v inej účtovnej jednotke.

3) **Účtovná závierka** Spoločnosti k 31. Decembru 2017 za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená Valným zhromaždením Spoločnosti dňa 26.9.2018

4) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. Decembru 2018 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa §17 od. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. Januára 2018 do 31. Decembra.2018.

5) Údaje o skupine účtovných jednotiek v súvislosti s konsolidáciou:

Účtovná jednotka je v roku 2018 súčasťou konsolidovaného celku.

a) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka (najvyšší stupeň konsolidácie):

Distillery Invest, a.s., Trnavská cesta 100, 821 01 Bratislava; dostupnosť KÚZ v sídle materskej spoločnosti resp. na internete – www.registeruz.sk

b) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka (bezprostredne vyšší stupeň konsolidácie), a ktorá je tiež začlenená do skupiny účtovných jednotiek na najvyššom stupni konsolidácie: - bez náplne, viď aj písm. d) nižšie

c) Adresa, kde sa môže vyžiadať kópia vyššie uvedených konsolidovaných účtovných závierok:

Distillery Invest, a.s., Trnavská cesta 100, 821 01 Bratislava; dostupnosť KÚZ v sídle materskej spoločnosti resp. na internete – www.registeruz.sk

d) Údaj, či účtovná jednotka je materskou účtovnou jednotkou a údaj, či je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 zákona o účtovníctve, pričom sa uvádzajú jej dcérske spoločnosti (názvy, resp. odkaz na bod poznámok, kde je opísaná štruktúra dlhodobého finančného majetku): Spoločnosť je materskou účtovnou jednotkou, ale nezostavuje KÚZ, lebo je oslobodená v zmysle § 22 ods.8. (oslobodenie na medzistupni).

6) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:

(vedúcim zamestnancom sa rozumejú členovia štatutárneho orgánu a ich priami podriadení)

| Názov položky  | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia                          | 90                    | 70   |
| Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 86                    | 65   |
| - počet vedúcich zamestnancov  | 5                     | 6  |

## Článok II – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1) Účtovná závierka za bežné obdobie bola zostavená za predpokladu, že bude **nepretržite pokračovať** vo svojej činnosti.

2) Informácia o aplikácii účtovných zásad a účtovných metód, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie a výsledku hospodárenia.

### (a) **Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná jednotka v bežnom období nemenila účtovné zásady a účtovné metódy oproti bezprostredne predchádzajúcemu účtovnému obdobiu. Účtovné metódy a účtovné zásady boli aplikované konzistentne v rámci platného zákona o účtovníctve.

Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy v súlade so Zákonom o účtovníctve a Postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v mene Euro.

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.

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

Účtovná jednotka (ďalej len ÚJ) oceňuje nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

ÚJ oceňuje obstaraný dlhodobý hmotný majetok obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (preprava, montáž, poistné a pod.)

ÚJ stanovila odpisy dlhodobého nehmotného majetku vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania. Odpisovať sa začína mesiacom, v ktorom bol dlhodobý nehmotný majetok uvedený do používania. Dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena je 2 400 € a nižšia, sa účtuje na ľarchu účtu 518. Dlhodobý nehmotný majetok je odpisovaný rovnomerne.

ÚJ má stanovené odpisy dlhodobého hmotného majetku vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína mesiacom, v ktorom bol dlhodobý hmotný majetok zaradený do používania.

Dlhodobý hmotný majetok ÚJ odpisuje rovnomerne.

#### (c) Cenné papiere a podiely

ÚJ oceňuje cenné papiere a podiely pri ich obstaraní obstarávacími cenami, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Ku dňu zostavenia účtovnej závierky spoločnosť účtuje o zmene hodnoty cenných papierov a podielov v spoločnostiach s rozhodujúcim alebo podstatným vplyvom ich precenením metódou vlastného imania tak, že podiel na základnom imaní, ktorý bol pri obstaraní ocenený obstarávacou cenou, ÚJ upraví na hodnotu, zodpovedajúcu miere účasti účtovnej jednotky na vlastnom imaní spoločnosti, v ktorej má podiel na základnom imaní.

#### (d) Zásoby

ÚJ oceňuje nakupované zásoby (materiál a tovar) obstarané kúpou obstarávacou cenou (ďalej len OC), ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (doprava, rozbor, grafické návrhy, clo a pod.) a obstarané vlastnou činnosťou priamymi nákladmi vynaloženými na výrobu.

OC zásob obstaraných kúpou je rozdelená na tri súčasti:

Vopred stanovená cena obstarania, odchýlka od skutočnej ceny obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Vopred stanovená cena nakupovaných zásob vychádza z uzavretých kúpnych zmlúv, prípadne z objednávok, potvrdených dodávateľmi. Pri nákupe zásob od rôznych dodávateľov vznikajú odchýlky medzi vopred nastavenou (skladovou) cenou a skutočnou nákupnou cenou. Pri vyskladnení materiálu alebo tovaru ÚJ tieto odchýlky a náklady súvisiace s obstaraním rozpúšťa podľa vopred stanoveného kľúča 1x za mesiac. Je to systém ocenenia tzv. periodickým váženým aritmetickým priemerom, kedy sa tento nevyčísľuje priebežne, ale najmenej raz za mesiac.

Účtovná jednotka k 31.12. preceňuje nakupované zásoby na poslednú zistenú priemernú nákupnú cenu. Výsledok precenenia ÚJ zaúčtuje na jednotlivé analytické účty odchýlok, ktoré sú vytvorené k skupinám zásob rovnakého druhu. Tento výsledok precenenia ÚJ rozpúšťa spolu s odchýlkami, vznikajúcimi pri nákupe materiálu a tovaru, a to 1x mesačne podľa vyskladnenia zásob tak, ako bolo uvedené vyššie.

#### (e) Pohľadávky

ÚJ oceňuje pohľadávky pri ich vzniku ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie ÚJ znižuje o pochybné a nevyhožiteľné pohľadávky prostredníctvom opravných položiek. Postúpené pohľadávky ÚJ oceňuje OC.

Hodnotu dlhodobých pohľadávok ÚJ upravuje na ich hodnotu v čase účtovania a vykazovania (diskontovaním je vypočítaná ich súčasná hodnota). K pochybným a sporným pohľadávkam a k pohľadávkam voči dlžníkom v konkurznom konaní ÚJ tvorí opravné položky.

#### (f) Peňažné prostriedky a ceniny

ÚJ oceňuje peňažné prostriedky a ceniny ich menovitou hodnotou.

#### (g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

ÚJ vykazuje náklady budúcich období a príjmy budúcich období vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

**(h) Rezervy**

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou. ÚJ ich tvorí na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. ÚJ ich oceňuje v očakávanej výške záväzku.

**(i) Záväzky**

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

**(j) Odložené dane**

ÚJ účtuje o odloženej dani, pretože v zmysle zákona o účtovníctve má povinnosť overenia účtovnej závierky audítorom.

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

ÚJ vykazuje výdavky budúcich období a výnosy budúcich období vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

**(l) Cudzia mena**

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene prepočítava ÚJ na menu EUR referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Kurzové rozdiely ÚJ účtuje s vplyvom na výsledok hospodárenia. Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za menu EUR ÚJ použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená. ÚJ prepočítava nákup a predaj hotovosti vo valútach kurzom komerčných bánk.

**(m) 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.

3) Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe, pričom sa uvádza finančný vplyv týchto transakcií na účtovnú jednotku, ak sú riziká alebo prínosy vyplývajúce z týchto transakcií významné a ak uvedenie týchto rizík alebo prínosov je potrebné na účely posúdenia finančnej situácie účtovnej jednotky :

- bez náplne

4) **Spôsob a určenie oceňovania** majetku a záväzkov:

a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov (§ 25 ZoU):

| Č. | Názov položky                                     | Spôsob oceňovania  |
|----|---|--|
| 1. | Dlhodobý nehmotný majetok externe kúpený:         | Obstarávací cena   |
| 2. | Dlhodobý nehmotný majetok interne vytvorený:      | Bez náplne   |
| 3. | Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom): | Bez náplne   |
| 4. | Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený:           | Obstarávací cena   |
| 5. | Dlhodobý hmotný majetok interne vytvorený:        | Bez náplne   |
| 6. | Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom): | Bez náplne   |
| 7. | Dlhodobý finančný majetok:                        | Obstarávacou cenou pri kúpe a metódou vlastného imania ku dňu zostavenia účtovnej závierky |

|       |   |                   |
|-------|---|-------------------|
| 8.    | Zásoby obstarané kúpou:   | Obstarávacia cena |
| 9.    | Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:  | Bez náplne        |
| 10.   | Zásoby obstarané inak (darom):  | Bez náplne        |
| 11.   | ZV a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj:                        | Bez náplne        |
| 12.1. | Vlastné pohľadávky:   | Menovitá hodnota  |
| 12.2. | Kúpené pohľadávky:  | Obstarávacia cena |
| 13.   | Krátkodobý finančný majetok:  | Obstarávacia cena |
| 14.   | Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:                                       | Menovitá hodnota  |
| 15.   | Závazky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:                          | Menovitá hodnota  |
| 16.   | Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:                                       | Menovitá hodnota  |
| 17.   | Deriváty:   | Bez náplne        |
| 18.   | Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi:  | Bez náplne        |
| 19.   | Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci: | Obstarávacia cena |
| 20.   | Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:                                 | Menovitá hodnota  |

b) Trvalé zníženie hodnoty majetku nebolo účtované. Prechodné zníženie hodnoty majetku je zaúčtované formou opravnej položky.

c) ÚJ ocenila záväzky ich menovitou hodnotou a rezervy odborným odhadom budúcej menovitej hodnoty potrebnej na ich úhradu.

d) Určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní reálnou hodnotou:

- bez náplne

e) Určenie ocenenia finančných nástrojov pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi:

menovitou hodnotou – bez náplne.

f) *Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy:*

| Dlhodobý hmotný a nehmotný odpisovaný majetok | číslo účtu | doba odpisovania (počet rokov) | odpisová sadzba (%) |
|---|------------|--------------------------------|---------------------|
| Software                                      | 013        | 4                              | 25                  |
| Ostatný DNM                                   | 019        | 4                              | 25                  |
| Stavby  | 021        | 25                             | 4                   |
| Počítače s príslušenstvom                     | 022.A      | 4                              | 25                  |
| Dopravné prostriedky                          | 023        | 4                              | 25                  |
| Ostatné stroje                                | 022.A      | 7                              | 14,3                |
| Ostatný dlhodobý hmotný majetok               | 029        | 5                              | 20                  |

Komentár k odpisovému plánu:

- ÚJ používa účtovné odpisy nezávisle na daňových odpisoch. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci, kedy bol zaradený do užívania. Účtovné odpisy vychádzajú z predpokladanej doby používania majetku.
- ÚJ používa rovnomerné odpisovanie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku. Podrobný účtovný odpisový plán po položkách ÚJ vedie s podporou softvéru (taktiež daňové odpisy podľa zákona o dani z príjmov).
- ÚJ nepoužíva komponentné odpisovanie (odpisovanie častí majetku - komponentov).
- ÚJ nepoužila jednorazový odpis dlhodobého majetku z dôvodu jednorazového trvalého zníženia hodnoty majetku (§ 21/5 PU).

- ÚJ používa kategóriu drobného dlhodobého hmotného majetku - položky pod 1 700 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/6 PU). O dlhodobom hmotnom hnuťelnom majetku s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok a cenou obstarania od 1 001 € do 1 700 € sa účtuje na samostatnom analytickom účte k účtu 022 a odpíše sa do 2 rokov. O dlhodobom hnuťelnom majetku s cenou obstarania do 1 000 € sa účtuje ako o zásobách.
- ÚJ nepoužíva dobrovoľné účtovanie podlimitného technického zhodnotenia do odpisovaného dlhodobého majetku – technické zhodnotenie pod 1 700 eur za účtovné obdobie (§ 21/3 PU; § 29/2 ZDP).
- ÚJ nepoužíva dobrovoľnú kapitalizáciu úrokov do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého hmotného majetku alebo dlhodobého nehmotného majetku (§ 34/1 PU; § 35/2/h PU).

g) Spoločnosť neúčtovala o poskytnutých ani prijatých dotáciách na obstaranie majetku

5) Informácie o oprave významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov: bez náplne.

### Článok III – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPĽŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

#### 1) Informácie k položkám – AKTÍV SÚVAHY

a.1) Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

| Dlhodobý nehmotný majetok | Bežné účtovné obdobie       |               |                        |                |                   |                      |                                   | SPOLU     |
|---------------------------|-----------------------------|---------------|------------------------|----------------|-------------------|----------------------|-----------------------------------|-----------|
|                           | Náklady na vývoj (účet 012) | Softvér (013) | Oceniteľné práva (014) | Goodwill (015) | Ostatný DNM (019) | Obstaranie DNM (041) | Poskytnuté preddavky na DNM (051) |           |
| <i>Prvotné ocenenie</i>   |                             |               |                        |                |                   |                      |                                   |           |
| <b>Stav na začiatku</b>   |                             | 459 716       | 2 065 187              |                | 1 029             | 0                    |                                   | 2 525 932 |
| Prírastky                 |                             |               | 175 924                |                |                   | 185 059              |                                   | 360 983   |
| Úbytky                    |                             |               |                        |                |                   |                      |                                   |           |
| Presuny                   |                             |               |                        |                |                   | -175 924             |                                   | -175 924  |
| <b>Stav na konci</b>      |                             | 459 716       | 2 241 111              |                | 1 029             | 9 135                |                                   | 2 710 991 |
| <i>Oprávky</i>            |                             |               |                        |                |                   |                      |                                   |           |
| <b>Stav na začiatku</b>   |                             | 432 741       | 1 905 147              |                | 1 029             |                      |                                   | 2 338 917 |
| Prírastky                 |                             | 11 705        | 109 528                |                |                   |                      |                                   | 121 233   |
| Úbytky                    |                             |               |                        |                |                   |                      |                                   |           |
| Presuny                   |                             |               |                        |                |                   |                      |                                   |           |
| <b>Stav na konci</b>      |                             | 444 446       | 2 014 675              |                | 1 029             |                      |                                   | 2 460 150 |
| <i>Opravné položky</i>    |                             |               |                        |                |                   |                      |                                   |           |
| <b>Stav na začiatku</b>   |                             |               |                        |                |                   |                      |                                   |           |
| Prírastky                 |                             |               |                        |                |                   |                      |                                   |           |
| Úbytky                    |                             |               |                        |                |                   |                      |                                   |           |
| Presuny                   |                             |               |                        |                |                   |                      |                                   |           |
| <b>Stav na konci</b>      |                             |               |                        |                |                   |                      |                                   |           |
| <i>Zostatková hodnota</i> |                             |               |                        |                |                   |                      |                                   |           |
| <b>Stav na začiatku</b>   |                             | 26 975        | 160 040                |                | 0                 | 0                    |                                   | 187 015   |
| <b>Stav na konci</b>      |                             | 15 270        | 226 436                |                | 0                 | 9 135                |                                   | 250 841   |

| Dlhodobý nehmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |               |                           |                |                   |                           |                                   |           |
|---------------------------|--|---------------|---------------------------|----------------|-------------------|---------------------------|-----------------------------------|-----------|
|                           | Náklady na vývoj (účet 012)                  | Softvér (013) | Oceniť-<br>né práva (014) | Goodwill (015) | Ostatný DNM (019) | Obsta-<br>ranie DNM (041) | Poskytnuté preddavky na DNM (051) | SPOLU     |
| <i>Prvotné ocenenie</i>   |  |               |                           |                |                   |                           |                                   |           |
| <b>Stav na začiatku</b>   |  | 442 145       | 1 901 295                 |                | 1 029             | 84 230                    |                                   | 2 428 699 |
| Prírastky                 |  |               |                           |                |                   | 97 233                    |                                   | 97 233    |
| Úbytky                    |  |               |                           |                |                   |                           |                                   |           |
| Presuny                   |  | 17 571        | 163 892                   |                |                   | -181 463                  |                                   | 0         |
| <b>Stav na konci</b>      |  | 459 716       | 2 065 187                 |                | 1 029             | 0                         |                                   | 2 525 932 |
| <i>Oprávky</i>            |  |               |                           |                |                   |                           |                                   |           |
| <b>Stav na začiatku</b>   |  | 423 904       | 1 702 660                 |                | 1 029             |                           |                                   | 2 127 593 |
| Prírastky                 |  | 8 837         | 202 487                   |                |                   |                           |                                   | 211 324   |
| Úbytky                    |  |               |                           |                |                   |                           |                                   |           |
| Presuny                   |  |               |                           |                |                   |                           |                                   |           |
| <b>Stav na konci</b>      |  | 432 741       | 1 905 147                 |                | 1 029             |                           |                                   | 2 338 917 |
| <i>Opravné položky</i>    |  |               |                           |                |                   |                           |                                   |           |
| <b>Stav na začiatku</b>   |  |               |                           |                |                   |                           |                                   |           |
| Prírastky                 |  |               |                           |                |                   |                           |                                   |           |
| Úbytky                    |  |               |                           |                |                   |                           |                                   |           |
| Presuny                   |  |               |                           |                |                   |                           |                                   |           |
| <b>Stav na konci</b>      |  |               |                           |                |                   |                           |                                   |           |
| <i>Zostatková hodnota</i> |  |               |                           |                |                   |                           |                                   |           |
| <b>Stav na začiatku</b>   |  | 18 241        | 198 635                   |                | 0                 | 84 230                    |                                   | 301 106   |
| <b>Stav na konci</b>      |  | 26 975        | 160 040                   |                | 0                 | 0                         |                                   | 187 015   |

a.2) Informácie o **dlhodobom hmotnom majetku** za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

| Dlhodobý hmotný majetok   | Bežné účtovné obdobie |              |                     |                                  |                              |                   |                      |                        |           |
|---------------------------|-----------------------|--------------|---------------------|----------------------------------|------------------------------|-------------------|----------------------|------------------------|-----------|
|                           | Pozemky (účet 031)    | Stavby (021) | Veci a súbory (022) | Pestova-<br>teľské porasty (025) | Stádo a ťažné zvieratá (026) | Ostatný DHM (029) | Obstaranie DHM (042) | Preddavky na DHM (052) | SPOLU     |
| <i>Prvotné ocenenie</i>   |                       |              |                     |                                  |                              |                   |                      |                        |           |
| <b>Stav na začiatku</b>   |                       | 115 348      | 1 290 484           |                                  |                              |                   | 1 390                |                        | 1 407 222 |
| Prírastky                 |                       | 19 584       | 80 913              |                                  |                              |                   | 97 167               |                        | 197 664   |
| Úbytky                    |                       |              | 388 322             |                                  |                              |                   | 98 557               |                        | 486 879   |
| Presuny                   |                       |              |                     |                                  |                              |                   |                      |                        |           |
| <b>Stav na konci</b>      |                       | 134 931      | 982 775             |                                  |                              |                   | 0                    |                        | 1 117 706 |
| <i>Oprávky</i>            |                       |              |                     |                                  |                              |                   |                      |                        |           |
| <b>Stav na začiatku</b>   |                       | 69 752       | 909 148             |                                  |                              |                   |                      |                        | 978 900   |
| Prírastky                 |                       | 12 685       | 210 867             |                                  |                              |                   |                      |                        | 223 552   |
| Úbytky                    |                       |              | 386 682             |                                  |                              |                   |                      |                        | 386 682   |
| Presuny                   |                       |              |                     |                                  |                              |                   |                      |                        |           |
| <b>Stav na konci</b>      |                       | 82 437       | 733 333             |                                  |                              |                   |                      |                        | 815 770   |
| <i>Zostatková hodnota</i> |                       |              |                     |                                  |                              |                   |                      |                        |           |
| <b>Stav na začiatku</b>   |                       | 45 596       | 381 336             |                                  |                              |                   | 1 390                |                        | 428 322   |
| <b>Stav na konci</b>      |                       | 52 494       | 249 442             |                                  |                              |                   | 0                    |                        | 301 936   |

| Dlhodobý hmotný majetok   | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |           |
|---------------------------|--|--------------|---------------------|-----------------------------|------------------------------|-------------------|----------------------|------------------------|-----------|
|                           | Pozemky (účet 031)                           | Stavby (021) | Veci a súbory (022) | Pestovateľské porasty (025) | Stádo a ťažné zvieratá (026) | Ostatný DHM (029) | Obstaranie DHM (042) | Preddavky na DHM (052) | SPOLU     |
| <i>Prvotné ocenenie</i>   |  |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |           |
| Stav na začiatku          |  | 115 348      | 1 574 931           |                             |                              |                   | 4 220                |                        | 1 694 499 |
| Prírastky                 |  |              | 47 489              |                             |                              |                   | 44 659               |                        | 92 148    |
| Úbytky                    |  |              | 331 936             |                             |                              |                   | 47 489               |                        | 379 425   |
| Presuny                   |  |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |           |
| Stav na konci             |  | 115 348      | 1 290 484           |                             |                              |                   | 1 390                |                        | 1 407 222 |
| <i>Oprávky</i>            |  |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |           |
| Stav na začiatku          |  | 58 208       | 1 013 363           |                             |                              |                   |                      |                        | 1 071 571 |
| Prírastky                 |  | 11 544       | 226 117             |                             |                              |                   |                      |                        | 237 661   |
| Úbytky                    |  |              | 330 332             |                             |                              |                   |                      |                        | 330 332   |
| Presuny                   |  |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |           |
| Stav na konci             |  | 69 752       | 909 148             |                             |                              |                   |                      |                        | 978 900   |
| <i>Opravné položky</i>    |  |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |           |
| Stav na začiatku          |  |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |           |
| Prírastky                 |  |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |           |
| Úbytky                    |  |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |           |
| Presuny                   |  |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |           |
| Stav na konci             |  |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |           |
| <i>Zostatková hodnota</i> |  |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |           |
| Stav na začiatku          |  | 57 140       | 561 586             |                             |                              |                   | 4 220                |                        | 622 928   |
| Stav na konci             |  | 45 596       | 381 336             |                             |                              |                   | 1 390                |                        | 428 322   |

Komentár: UJ nekapitalizovala žiadne úroky do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého majetku.

b) Informácie o dôvodoch účtovania o dlhodobom majetku, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo (napr. majetok obstaraný finančným prenájomom, majetok pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke, cudzí majetok zverený do správy (napr. fond opráv pri správe bytov):

- bez náplne

c.1) Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať: - bez náplne

c.2) Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať: - bez náplne

d) Majetok, ktorým je goodwill - dôvod jeho vzniku, spôsob výpočtu a prehodnotenie opodstatnenosti jeho výšky a odpisu jeho hodnoty: - bez náplne

e) Výskumná a vývojová činnosť účtovnej jednotky za bežné účtovné obdobie (§ 37 PU), v členení na: - bez náplne

f) Informácie o štruktúre dlhodobého finančného majetku (DFM) a jeho umiestnení v členení v nadväznosti na položky súvahy, ak prostredníctvom tohto umiestnenia vykonáva v inej účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv, podstatný vplyv; uvádza sa aj obchodné meno, sídlo, podiel na základnom imaní a podiel na iných zložkách vlastného imania, výška vlastného imania a výsledok hospodárenia tejto inej účtovnej jednotky:

| Obchodné meno<br>a sídlo spoločnosti,<br>v ktorej má ÚJ<br>umiestnený DFM                              | Bežné účtovné obdobie     |  |   |  |                           |
|--|---------------------------|--|---|--|---------------------------|
|  | Podiel ÚJ<br>na ZI<br>v % | Podiel na iných<br>zložkách vlastného<br>imania ÚJ, v ktorej má<br>ÚJ umiestnený DFM | Hodnota vlastného<br>imania ÚJ, v ktorej<br>má ÚJ umiestnený<br>DFM | Výsledok<br>hospodárenia ÚJ,<br>v ktorej má ÚJ<br>umiestnený DFM | Účtovná<br>hodnota<br>DFM |
| CP a podiely v prepojenej ÚJ – podielová účasť v dcérskej ÚJ s rozhodujúcim vplyvom (riadok 22 súvahy) |                           |  |   |  |                           |
| ST.NICOLAUS – trade<br>CZ, a.s., ČR  | 100                       | 100  | 1 547 500 €<br>(39 807 887 CZK)                                     | 320 202  | 1 547 500                 |
| ST. NICOLAUS -<br>TRADE POLSKA<br>SPÓŁKA Z<br>OGRANICZONĄ<br>ODPOWIEDZIALNOŚ<br>CIĄ                    | 100                       | 100  | 2 325 €<br>(10 000 PLN)   | 0  | 2 325                     |
| CP a podiely, okrem PUJ - podielová účasť v inej ÚJ s podstatným vplyvom - nad 20 % (riadok 23 súvahy) |                           |  |   |  |                           |
| AMOSSORETA, s.r.o.   | 50                        | 50   | 14 120 €  | 38 626   | 7 060                     |
| CP a podiely – zmluvne dohodnuté zdieľanie rozhodujúceho vplyvu  |                           |  |   |  |                           |
|  |                           |  |   |  |                           |

Na precenenie účtovnej hodnoty vyššie uvedených finančných investícií sme použili predbežné účtovné závierky k 31.12.2018.

g,i,j) Informácie o dlhodobom finančnom majetku v členení podľa jednotlivých položiek súvahy na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky a presuny tohto majetku (zmeny) počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia:

| Dlhodobý<br>finančný<br>majetok | Bežné účtovné obdobie                           |  |                                      |                          |                                 |                              |  |  |                                       |   | SPOLU     |
|---------------------------------|---|--|--------------------------------------|--------------------------|---------------------------------|------------------------------|--|--|---------------------------------------|---|-----------|
|                                 | Podielová<br>účasť v PUJ<br>(061A,062A<br>063A) | Podielová<br>účasť,<br>okrem PUJ<br>(062A) | Ostatné<br>CP<br>a podiely<br>(063A) | Pôžičky<br>PUJ<br>(066A) | Pôžičky,<br>okrem PUJ<br>(066A) | Ostatné<br>pôžičky<br>(067A) | Dlhové CP a<br>ostatný<br>DFM<br>(065A,<br>069A) | Pôžičky<br>a ostatný DFM<br>(T≥1R)<br>(066A,067A,<br>069A) | Účty<br>v bankách<br>(T>1R)<br>(22xA) | Obstaranie<br>a<br>preddavky<br>(043,053) |           |
| <i>Prvotné ocenenie</i>         |   |  |                                      |                          |                                 |                              |  |  |                                       |   |           |
| Stav<br>na začiatku             | 1 236 382                                       | 0  |                                      |                          |                                 |                              |  |  |                                       | 0   | 1 236 382 |
| Prírastky                       | 313 443   | 70 000                                     |                                      |                          |                                 |                              |  |  |                                       | 72 328                                    | 455 771   |
| Úbytky                          |   | 62 940                                     |                                      |                          |                                 |                              |  |  |                                       | 72 328                                    | 135 268   |
| Presuny                         |   |  |                                      |                          |                                 |                              |  |  |                                       |   |           |
| Stav<br>na konci                | 1 549 825                                       | 7 060                                      |                                      |                          |                                 |                              |  |  |                                       | 0   | 1 556 885 |
| <i>Opravné položky</i>          |   |  |                                      |                          |                                 |                              |  |  |                                       |   |           |
| Stav<br>na začiatku             |   |  |                                      |                          |                                 |                              |  |  |                                       |   |           |
| Prírastky                       |   |  |                                      |                          |                                 |                              |  |  |                                       |   |           |
| Úbytky                          |   |  |                                      |                          |                                 |                              |  |  |                                       |   |           |
| Presuny                         |   |  |                                      |                          |                                 |                              |  |  |                                       |   |           |
| Stav<br>na konci                |   |  |                                      |                          |                                 |                              |  |  |                                       |   |           |
| <i>Účtovná hodnota</i>          |   |  |                                      |                          |                                 |                              |  |  |                                       |   |           |
| Stav<br>na začiatku             | 1 236 382                                       | 0  |                                      |                          |                                 |                              |  |  |                                       | 0   | 1 236 382 |
| Stav<br>na konci                | 1 549 825                                       | 7 060                                      |                                      |                          |                                 |                              |  |  |                                       | 0   | 1 556 885 |

| Dlhodobý finančný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |  |                              |                                  |           |
|---------------------------|--|-----------------------------------|-----------------------------|--------------------|---------------------------|------------------------|--------------------------------------|--|------------------------------|----------------------------------|-----------|
|                           | Podielová účasť v PUJ (061A,062A, 063A)      | Podielová účasť, okrem PUJ (062A) | Ostatné CP a podiely (063A) | Pôžičky PUJ (066A) | Pôžičky, okrem PUJ (066A) | Ostatné pôžičky (067A) | Dlhové CP a ostatný DFM (065A, 069A) | Pôžičky a ostatný DFM (T≥1R) (066A,067A, 069A) | Účty v bankách (T>1R) (22xA) | Obstaranie a preddavky (043,053) | SPOLU     |
| <i>Prvotné ocenenie</i>   |  |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |  |                              |                                  |           |
| Stav na začiatku          | 963 624                                      | 3 227                             |                             |                    |                           |                        |                                      |  |                              |                                  | 966 851   |
| Prírastky                 | 272 758                                      |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |  |                              |                                  | 272 758   |
| Úbytky                    |  | 3 227                             |                             |                    |                           |                        |                                      |  |                              |                                  | 3 227     |
| Presuny                   |  |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |  |                              |                                  |           |
| Stav na konci             | 1 236 382                                    | 0                                 |                             |                    |                           |                        |                                      |  |                              |                                  | 1 236 382 |
| <i>Opravné položky</i>    |  |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |  |                              |                                  |           |
| Stav na začiatku          |  |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |  |                              |                                  |           |
| Prírastky                 |  |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |  |                              |                                  |           |
| Úbytky                    |  |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |  |                              |                                  |           |
| Presuny                   |  |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |  |                              |                                  |           |
| Stav na konci             |  |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |  |                              |                                  |           |
| <i>Účtovná hodnota</i>    |  |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |  |                              |                                  |           |
| Stav na začiatku          | 963 624                                      | 3 227                             |                             |                    |                           |                        |                                      |  |                              |                                  | 966 851   |
| Stav na konci             | 1 236 382                                    | 0                                 |                             |                    |                           |                        |                                      |  |                              |                                  | 1 236 382 |

h) Ocenenie dlhodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou (RH) alebo metódou vlastného imania (VI) podľa § 27 zákona o účtovníctve a vplyve takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia alebo na výšku vlastného imania: - bez náplne

| Názov položky                     | RH / VI | Suma | MD/DAL | Vplyv na výsledok | Vplyv na imanie |
|-----------------------------------|---------|------|--------|-------------------|-----------------|
| Realizovateľné CP a podiely (063) | RH      |      |        |                   |                 |
| Iné (§ 27/1 ZoU) .....            | RH      |      |        |                   |                 |
| Realizovateľné CP a podiely (063) | VI      |      |        |                   |                 |

Komentár: Prvotné ocenenie reálnou hodnotou (§ 25 ZoU) počas účtovného obdobia – bez náplne.

k) Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a o dlhodobom finančnom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať: - bez náplne

l) Informácie o podielových certifikátoch (konvertibilných dlhopisoch, warrantoch, opciách alebo podobných cenných papieroch) - uvádza sa ich počet a rozsah práv, ktoré predstavujú: - bez náplne  
- bez náplne

m) Opravné položky k zásobám v členení v nadväznosti na položky súvahy, pričom sa uvádza ich stav na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek počas účtovného obdobia a stav na konci účtovného obdobia, ako aj dôvod ich tvorby, zúčtovania: - bez náplne

n) Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo a zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať: - bez náplne

o) Zákazková výroba (§ 30 PU) a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj (§ 30d PU): - bez náplne

p) Najvýznamnejšie položky **pohľadávok**, pričom sa tiež uvádzajú opravné položky (OP) za účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek a stav na konci účtovného obdobia a osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby a zúčtovania:

| Pohľadávky                                       | Bežné účtovné obdobie                 |           |   |  |                                    |
|--|---------------------------------------|-----------|---|--|------------------------------------|
|  | Stav OP na začiatku účtovného obdobia | Tvorba OP | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav OP na konci účtovného obdobia |
| <b>Dlhodobé pohľadávky celkom (R41 súvahy)</b>   | 16                                    |           | 6   |  | 10                                 |
| - z toho: dlhé pohľadávky z obchodného styku     | 16                                    |           | 6   |  | 10                                 |
| - z toho: ostatné dlhé pohľadávky                |                                       |           |   |  |                                    |
| <b>Krátkodobé pohľadávky celkom (R53 súvahy)</b> | 325 054                               | 1 206     | 135 399                                       |  | 190 861                            |
| - z toho: krátke pohľadávky z obchodného styku   | 325 054                               | 1 206     | 135 399                                       |  | 190 861                            |
| - z toho: ostatné krátke pohľadávky              | 325 054                               | 1 206     | 135 399                                       |  | 190 861                            |

Najvýznamnejšie prechodne znehodnotené pohľadávky a výška opravnej položky:

| Dlžník                         | Menovitá hodnota pohľadávky | Opravná položka (suma) | OP (%) |
|--------------------------------|-----------------------------|------------------------|--------|
| COOP Jednota Považská Bystrica | 150 613                     | 150 613                | 100    |
| ABA, s.r.o.                    | 10 970                      | 10 970                 | 100    |
| SPRINT TRADING, s.r.o.         | 19 240                      | 19 240                 | 100    |

q) Hodnota **pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti**:

| názov položky                    | Bežné účtovné obdobie |                      |                  |
|----------------------------------|-----------------------|----------------------|------------------|
|                                  | do lehoty splatnosti  | po lehote splatnosti | pohľadávky spolu |
| Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy) | 97 592                | 0                    | 97 592           |
| Krátkodobé pohľadávky (R53)      | 18 676 207            | 770 794              | 19 447 001       |

| názov položky                    | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                      |                  |
|----------------------------------|--|----------------------|------------------|
|                                  | do lehoty splatnosti                         | po lehote splatnosti | pohľadávky spolu |
| Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy) | 174 499                                      | 0                    | 174 499          |
| Krátkodobé pohľadávky (R53)      | 19 590 011                                   | 608 206              | 20 198 217       |

r) Hodnota pohľadávok zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia, hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo a hodnota pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať:

| Opis predmetu záložného práva   | Bežné účtovné obdobie            |                    |
|---|----------------------------------|--------------------|
|   | Hodnota predmetu záložného práva | Hodnota pohľadávky |
| Zadržaná čiastka z KT úveru   | 1 520 500 €                      | 1 520 500 €        |
| Najvyššia hodnota istiny (hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo) | 34 382 470 €                     | 2 086 600 €        |

|   |   |  |
|---|---|--|
| Hodnota pohľadávok, s obmedzeným právom s nimi nakladať | X |  |
|---|---|--|

Globálne záložné právo k pohľadávkam je zriadené z dôvodu ručenia za úver tretej strany na základe zmluvy o zriadení záložného práva k pohľadávkam.

s) Výpočet odloženej daňovej pohľadávky (§ 10 PU):

| Titul  | Účtovná základňa | Daňová základňa | Rozdiel | Sadzba dane (%) | Odložená daňová pohľadávka |
|--|------------------|-----------------|---------|-----------------|----------------------------|
| Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC<DZC) | 34 585           |                 |         | 21              | 7 263                      |
| Nedaňové opravné položky k zásobám                               |                  |                 |         |                 |                            |
| Nedaňové opravné položky k pohľadávkam                           | 28 747           |                 |         | 21              | 5 617                      |
| Nedaňové rezervy   | 264 306          |                 |         | 21              | 55 504                     |
| Odpočet daňovej straty   |                  |                 |         |                 |                            |
| Závazky (náklady) podmienené zaplatením (§ 17/19; § 17/27 ZDP)   | 119 624          |                 |         | 21              | 25 121                     |
| Odplata za vymáhanie pohľadávok                                  | 1 370            |                 |         | 21              | 288                        |
| Z precenenia obchodného podielu metódou vlastného imania         | 0                |                 |         | 21              | 0                          |
| <b>SPOLU:</b>  | X                | X               | X       | X               | <b>93 793</b>              |

Komentár k odloženej daňovej pohľadávke:

- ÚJ má povinnosť auditu a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani (§ 10 PU).
- Odložená daň sa vyčísluje len z dočasných rozdielov; odložená daňová pohľadávka sa účtuje, len ak je predpoklad jej vyrovnania (napr. predpoklad plusového základu dane pre odpočítanie daňovej straty).

t) Informácie o zložkách **krátkodobého finančného majetku (krátkodobý FM):**

(PUJ – prepojená účtovná jednotka, vzťah medzi materskou a dcérskou ÚJ)

| Zložka krátkodobého fin. majetku              | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Krátkodobý FM v PUJ (R67 súvahy)              |                       |  |
| Krátkodobý FM, okrem PUJ (R68 súvahy)         |                       |  |
| Vlastné akcie a vlastné podiely (R 69 súvahy) |                       |  |
| Obstaranie krátkodobého FM (R70 súvahy)       |                       |  |
| <b>SPOLU (R66 súvahy):</b>                    |                       |  |
| <b>Informácia o finančných účtoch:</b>        |                       |  |
| Pokladnica, ceniny                            | 24 583                | 18 777                                       |
| Bežné bankové účty                            | 4 220 352             | 3 046 911                                    |
| Bankové účty termínované                      |                       |  |
| Peniaze na ceste                              |                       |  |
| <b>Spolu finančné účty (R71 súvahy):</b>      | <b>4 244 935</b>      | <b>3 065 688</b>                             |

u) Ocenenie krátkodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou (RH) alebo metódou vlastného imania (VI) podľa § 27 zákona o účtovníctve a vplyve takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia alebo na výšku vlastného imania: - bez náplne

v) Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku (KFM) za účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku účtovného obdobia, tvorby, zúčtovania opravných položiek k nemu a ich stavu na konci účtovného obdobia, pričom osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby, zúčtovania: - bez náplne

w) Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať: - bez náplne

x) Informácie o vlastných akciách: - bez náplne

y) Významné položky časového rozlíšenia aktív - nákladov budúcich období a príjmov budúcich období:

| Názov položky   | Suma    |
|---|---------|
| Náklady budúcich období dlhodobé – účet 381A, 382A (R75 súvahy)   | 11      |
| Náklady budúcich období krátkodobé – účet 381A, 382A (R76 súvahy) | 145 293 |
| Poistné   | 8 979   |
| Ostatné   | 136 314 |
| Príjmy budúcich období dlhodobé – účet 385A (R77 súvahy)          | 0       |
| Príjmy budúcich období krátkodobé – účet 385A (R78 súvahy)        | 0       |

## 2) Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHY

a) Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie, a to:

1. Opis základného imania najmä - počet akcií (podielov), ich menovitá hodnota, práva spojené s jednotlivými druhmi akcií (podielov), splatené základné imanie:

|                                      |        |
|--------------------------------------|--------|
| Počet akcií v ks                     | 33 193 |
| Menovitá hodnota jednej akcie        | 1,0 €  |
| Hodnota splateného základného imania | 33 193 |

2. Hodnota upísaného vlastného imania – počet a menovitá hodnota akcií (podielov) upísaných počas účtovného obdobia a iný titul zmeny vlastného imania počas účtovného obdobia: - bez náplne

3. Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázanej v predchádzajúcom účtovnom období:

| Názov položky                                   | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|--|
| <b>Účtovný zisk</b>                             | 624 901                                      |
| <b>Rozdelenie účtovného zisku</b>               | <b>Bežné účtovné obdobie</b>                 |
| Prídel do zákonného rezervného fondu            |  |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov       |  |
| Prídel do sociálneho fondu                      | 10 000                                       |
| Prídel na zvýšenie základného imania            |  |
| Úhrada straty minulých období                   |  |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov    | 604 901                                      |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | 10 000                                       |
| Iné   |  |
| <b>Spolu</b>                                    | <b>624 901</b>                               |

4. Prehľad o sumách, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania, najmä zmeny reálnej hodnoty majetku, zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania (§ 27 ZoU; § 14 PU):

Oceňovací rozdiel obchodného podielu AMOSSORETA, s.r.o. vo výške -198 234,- €.

Oceňovací rozdiel obchodného podielu ST. NICOLAUS – trade CZ, a.s. vo výške 1 392 003 €.

5. V roku 2018 spoločnosť vykázala zisk 131 601 €. Zisk na akciu je vo výške 3,96 €. Zisk na akciu v roku 2017 bol vo výške 18,83 €.

b) Jednotlivé druhy rezerv za bežné účtovné obdobie s uvedením ich stavu na začiatku bežného účtovného obdobia, ich tvorba, použitie, zrušenie počas bežného účtovného obdobia, ich stav na konci účtovného obdobia, pričom sa uvedie predpokladaný rok použitia rezerv:

| Názov položky   | Bežné účtovné obdobie              |         |          |          |                                 |
|---|------------------------------------|---------|----------|----------|---------------------------------|
|   | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba  | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy), z toho:   |                                    |         |          |          |                                 |
| Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy), z toho: | 636 821                            | 407 856 | 501 511  | 132 295  | 410 871                         |
| Nevyčerpané dovolenky a odvody                        | 104 413                            | 146 565 | 80 675   | 23 738   | 146 565                         |
| Prémie a odvody + RZZP                                | 111 424                            | 111 424 | 111 424  | 0        | 111 424                         |
| Overenie a zverejnenie účtovnej závierky              | 4390                               | 2 880   | 4 390    | 0        | 2 880                           |
| Nevyfakturované dodávky                               | 380 578                            | 87 505  | 288 939  | 88 624   | 90 520                          |
| Ostatné – bonusy                                      | 36 016                             | 59 482  | 16 083   | 19 933   | 59 482                          |

| Názov položky   | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |         |          |          |                                 |
|---|--|---------|----------|----------|---------------------------------|
|   | Stav na začiatku účtovného obdobia           | Tvorba  | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):           |  |         |          |          |                                 |
| - z toho:   |  |         |          |          |                                 |
| Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy), z toho: | 382 712                                      | 622 857 | 264 938  | 103 810  | 636 821                         |
| Nevyčerp. dovolenky +odvody                           | 85 040                                       | 104 413 | 62 381   | 22 659   | 104 413                         |
| Prémie a odvody                                       | 104 349                                      | 111 424 | 98 871   | 5 478    | 111 424                         |
| Overenie a zverejnenie účtovnej závierky              | 6 175  | 4 390   | 6 175    | 0        | 4 390                           |
| Nevyfakturované dodávky                               | 119 888                                      | 366 702 | 32 982   | 73 030   | 380 578                         |
| Ostatné – bonusy                                      | 67 260                                       | 35 928  | 64 529   | 2 643    | 36 016                          |

c) Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

| názov položky                    | Bežné účtovné obdobie |                      |               |
|----------------------------------|-----------------------|----------------------|---------------|
|                                  | do lehoty splatnosti  | po lehote splatnosti | záväzky spolu |
| Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)   | 105 117               | 0                    | 105 117       |
| Krátkodobé záväzky (R122 súvahy) | 22 828 483            | 52 534               | 22 881 017    |

| názov položky                    | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                      |               |
|----------------------------------|--|----------------------|---------------|
|                                  | do lehoty splatnosti                         | po lehote splatnosti | záväzky spolu |
| Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)   | 273 814                                      | 0                    | 273 814       |
| Krátkodobé záväzky (R122 súvahy) | 22 217 662                                   | 134 114              | 22 351 776    |

d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení v nadväznosti na položky súvahy; uvádza sa hodnota záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti viac ako 5 rokov:

| Názov položky  | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| <b>Dlhodobé záväzky spolu (R102)</b>                                 | <b>105 117</b>        | <b>273 814</b>                               |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane           | 105 117               | 273 814                                      |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov                  |                       |  |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu (R122)</b>                               | <b>22 881 017</b>     | <b>22 351 776</b>                            |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 vrátane                 | 22 880 165            | 22 351 776                                   |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 1 rok do 5 rokov vrátane | 852                   |  |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov                  |                       |  |

[Vysvetlivky: Zostatková doba splatnosti záväzku alebo jeho časti – je rozdiel medzi dohodnutou dobou splatnosti záväzkov a závierkovým dňom (§ 12 PU).]

e) Hodnota záväzkov zabezpečených záložným právom alebo zabezpečených inou formou zabezpečenia, a to s uvedením formy zabezpečenia:

| Položky záväzkov                             | Bežné účtovné obdobie |                  |
|--|-----------------------|------------------|
|  | Forma Zabezpečenia    | Hodnota záväzkov |
| Záväzky zabezpečené záložným právom          |                       |                  |
| Záväzky zabezpečené inou formou zabezpečenia |                       |                  |

f) Výpočet odloženého daňového záväzku (§ 10 PU):

| Titul  | Účtovná základňa | Daňová základňa | Rozdiel | Sadzba dane (%) | Odložený daňový záväzok |
|--|------------------|-----------------|---------|-----------------|-------------------------|
| Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC>DZC) |                  |                 |         |                 |                         |
| Pohľadávky (výnosy) podmienené prijatím (§ 17/19/c; § 52/12 ZDP) | 19 240           |                 | 19 240  | 21              | 4 040                   |

|  |   |  |   |    |              |
|--|---|--|---|----|--------------|
| Z precenenia obchodného podielu metódou vlastného imania | 0 |  |   | 21 | 0            |
| <b>SPOLU:</b>  | x |  | x |    | <b>4 040</b> |

Komentár k odloženému daňovému záväzku:

- ÚJ má povinnosť auditu a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani (§ 10 PU).
- Odložený daňový záväzok bol zaúčtovaný do nákladov (592/481).

g) Záväzky zo sociálneho fondu (účet 472):

| Názov položky                                | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu (SF)</b> | <b>43 029</b>         | <b>22 857</b>                                |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov   | 24 879                | 21 072                                       |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku r.03        | 10 000                | 5 000  |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu              | 0                     | 0  |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>         | <b>34 879</b>         | <b>26 072</b>                                |
| Čerpanie sociálneho fondu                    | 11 831                | 5 900  |
| <b>Konečný zostatok SF (R114 súvahy):</b>    | <b>66 077</b>         | <b>43 029</b>                                |

h) Vydané dlhopisy:

- bez náplne

| Názov vydaného dlhopisu | Menovitá hodnota | Počet | Emisný kurz | Úrok | Splatnosť |
|-------------------------|------------------|-------|-------------|------|-----------|
|                         |                  |       |             |      |           |
|                         |                  |       |             |      |           |
|                         |                  |       |             |      |           |

i.1) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci – mena, charakter, hodnota v cudzej mene, hodnota v eurách, výška úroku, splatnosť, forma zabezpečenia: - bez náplne

| Bežné účtovné obdobie                  |      |   |                       |               |
|--|------|---|-----------------------|---------------|
| Názov položky                          | mena | charakter úveru (napr. investičný, prevádzkový, preklenovací) | Hodnota v cudzej mene | hodnota v eur |
| Dlhodobé bankové úvery (R121 súvahy)   |      |   |                       |               |
| Krátkodobé bankové úvery (R139 súvahy) |      |   |                       |               |

Kontokorentný úver sa nečerpá.

i.2) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci - forma zabezpečenia: bez náplne

j) Významné položky časového rozlíšenia pasív - výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období:

| Názov položky  | Suma |
|--|------|
| Výdavky budúcich období dlhodobé - účet 383A (R142 súvahy)   | 0    |
| Výdavky budúcich období krátkodobé – účet 383A (R143 súvahy) | 0    |
| Výnosy budúcich období dlhodobé – účet 384A (R144 súvahy)    | 0    |
| Výnosy budúcich období krátkodobé – účet 384A (145 súvahy)   | 0    |

3) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach prenajímateľa: - bez náplne

4) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach nájomcu: - bez náplne

5a-e.g) Ďalšie informácie o odloženej dani:

| Názov položky   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúcej zo zmeny sadzby dane z príjmov   |                       |  |
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období týkajúcej 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 |                       |  |
| 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   |                       |  |
| Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka   |                       |  |
| Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov   | 198 332               | 255 156                                      |
| Sadzba dane z príjmov   | 21                    | 21   |

5f) Ďalšie informácie o odloženej dani – vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením, a to číselné porovnanie sumy splatnej dane z príjmov a sumy odloženej dane z príjmov a výsledku hospodárenia pred zdanením vynásobeným príslušnou sadzbou dane z príjmov (**teoretická daň**):

| Bežné účtovné obdobie |  |             |           |        |
|-----------------------|--|-------------|-----------|--------|
| č.                    | Názov položky  | základ dane | suma dane | % dane |
| 1                     | Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)                    | 238 763     | x         | x      |
| 2                     | Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek) |             | 50 140    | 21     |
| 3                     | Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)                           | 674 307     | 141 604   | 21     |
| 4                     | Odpočítateľné položky (R300 DP)                                  | -631 724    | -132 662  | 21     |

|    |   |         |         |  |
|----|---|---------|---------|--|
| 5  | Odpočet daňovej straty (R410 DP)                |         |         |  |
| 6  | Základ dane (R500 DP):                          | 281 346 | 59 083  |  |
| 7  | Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia) |         | 975     |  |
| 8  | Splatná daň z príjmov po úpravách:              |         | 60 058  |  |
| 9  | Odložená daň z príjmov:                         |         | 47 104  |  |
| 10 | CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:                          |         | 107 162 |  |

| Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |  |             |           |        |
|--|--|-------------|-----------|--------|
| č.   | Názov položky  | základ dane | suma dane | % dane |
| 1  | Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)                    | 828 432     | x         | x      |
| 2  | Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek) |             | 173 971   | 21     |
| 3  | Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)                           | 793 191     | 166 570   | 21     |
| 4  | Odpočítateľné položky (R300 DP)                                  | -354 775    | -74 503   | 21     |
| 5  | Odpočet daňovej straty (R410 DP)                                 |             |           |        |
| 6  | Základ dane (R500 DP):   | 1 266 848   | 266 038   |        |
| 7  | Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)                  |             | 1 009     |        |
| 8  | Splatná daň z príjmov po úpravách:                               |             | 267 047   |        |
| 9  | Odložená daň z príjmov:  |             | -63 516   |        |
| 10   | CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:   |             | 203 531   |        |

Komentár:

- Teoretická daň (riadok 2) – hypotetická suma dane, ak by sa počítala priamo z účtovného výsledku hospodárenia x sadzba dane, teda bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek vyplývajúcich zo zákona o dani z príjmov.
- Celková daň (riadok 10) – informácia, koľko je celková daň z príjmov, teda splatná daň a odložená daň spolu.

6) Informácie o významných položkách majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi, pričom sa uvádza forma tohto zabezpečenia a uvádza sa zmena reálnej hodnoty v priebehu účtovného obdobia:

- bez náplne

#### Článok IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPĽŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

a) Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar (účtová skupina 60x) - s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb účtovnej jednotky a hlavných oblastí odbytu:

| Typ výrobku, tovaru alebo služby | Suma výnosov |             |
|----------------------------------|--------------|-------------|
|                                  | Bežný rok    | Minulý rok  |
| Tržby z predaja služieb          | 2 086 598    | 589 647     |
| Tržby za tovar                   | 102 832 555  | 102 480 358 |

b) Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob; ak sa zmena ich stavu nerovná rozdielu medzi stavom netto na konci predchádzajúceho účtovného obdobia a stavom netto na konci bežného účtovného obdobia, uvádzajú sa dôvody vzniku tohto rozdielu podľa jednotlivých položiek zásob, najmä manká a škody, zmena metódy oceňovania, dary:

- bez náplne

c) Opis a suma významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov (účtová skupina 62x):

- bez náplne

d) Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 64x):

| Opis účtovného prípadu                 | Suma výnosov z hospodárskej činnosti |            |
|--|--------------------------------------|------------|
|  | Bežný rok                            | Minulý rok |
| Tržby z predaja dlhodobého majetku     | 55 541                               | 96 445     |
| Tržby z predaja materiálu              | 26 021                               | 20 076     |
| Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti | 36 499                               | 50 007     |

e) celková suma osobných nákladov - v členení na mzdy, ostatné náklady na závislú činnosť, sociálne poistenie, zdravotné poistenie, sociálne zabezpečenie:

| Opis účtovného prípadu                       | Suma osobných nákladov |                  |
|--|------------------------|------------------|
|  | Bežný rok              | Minulý rok       |
| Mzdové náklady                               | 2 664 442              | 2 166 546        |
| Ostatné osobné náklady na závislú činnosť    | 96 890                 | 174 131          |
| Zdravotné a sociálne náklady                 | 893 484                | 753 311          |
| Iné osobné a sociálne náklady                | 52 125                 | 45 528           |
| <b>Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS)</b> | <b>3 706 941</b>       | <b>3 139 516</b> |

e) Opis a suma významných položiek finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov; osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

| Opis účtovného prípadu                                    | Suma finančných výnosov |               |
|---|-------------------------|---------------|
|   | Bežný rok               | Minulý rok    |
| Výnosy z predaja CP a podielov (661)                      | 0                       | 0             |
| Výnosové úroky (662)                                      | 48 270                  | 57 074        |
| Kurzové zisky počas roku (663.A)                          | 42                      | 76            |
| Kurzové zisky k závierkovému dňu (663.A)                  | 18                      | 35            |
| Ostatné finančné výnosy (66x)                             |                         |               |
| <b>Výnosy z finančnej činnosti spolu (R29 výkazu ZaS)</b> | <b>48 330</b>           | <b>57 185</b> |

g) Opis a suma významných položiek nákladov na nákup služieb (účtová skupina 51x):

| Opis účtovného prípadu   | Náklady na nákup služieb |                  |
|--|--------------------------|------------------|
|  | Bežný rok                | Minulý rok       |
| Prevádzkové náklady (opravy, cestovné, repre, telefón, poštovné) | 453 222                  | 277 041          |
| Poradenstvo, audit, právne a notárske služby                     | 123 574                  | 89 985           |
| Obchodné služby, služby tovar, príbaly                           | 1 580 392                | 1 573 408        |
| Nájomné, služby auto   | 538 340                  | 332 169          |
| Marketingové náklady   | 3 529 723                | 3 449 286        |
| Ostatné služby, sprostredkovanie a vzdelávanie                   | 631 954                  | 382 330          |
| Nehmotný majetok do 2400 EUR                                     | 60 137                   | 52 836           |
| Rezervy na nevyfakturované dodávky                               | 388 198                  | 325 091          |
| <b>Náklady na nákup služieb (R14 výkazu ZaS)</b>                 | <b>7 305 540</b>         | <b>6 482 146</b> |

h) Opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 54x):

| Opis účtovného prípadu                    | Ostatné náklady z hospodárskej činnosti |            |
|---|---|------------|
|   | Bežný rok                               | Minulý rok |
| Zmluvné pokuty a penále, odpis pohľadávky | 1 240                                   | 1 530      |
| Poistenie majetku a osôb                  | 30 908                                  | 39 118     |
| Príspevky PO – povinné, nepovinné         | 7 513                                   | 3 321      |

|   |        |        |
|---|--------|--------|
| Ostatné náklady na hosp. činnosť, DPH z EU        | 28 552 | 9 377  |
| Ostatné náklady na hospod. činn. (R26 výkazu ZaS) | 68 213 | 53 346 |

i) Opis a suma významných položiek finančných nákladov a celková suma kurzových strát; osobitne sa uvádza hodnota kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

| Opis účtovného prípadu                                    | Suma finančných nákladov |              |
|---|--------------------------|--------------|
|   | Bežný rok                | Minulý rok   |
| Náklady z predaja CP a podielov (561)                     |                          |              |
| Nákladové úroky (562)                                     | 28                       | 6            |
| Kurzové straty počas roku (563.A)                         | 338                      | 466          |
| Kurzové straty k závierkovému dňu (563.A)                 | 53                       | 30           |
| Ostatné finančné náklady (56x)                            | 4 851                    | 5 442        |
| <b>Náklady na finančnú činnosť spolu (R45 výkazu ZaS)</b> | <b>5 270</b>             | <b>5 944</b> |

2) Pri výnosoch a nákladoch sa uvádza výška a charakter jednotlivých položiek výnosov a nákladov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt (napr. výnosy z predaja podniku alebo jeho časti, náklady z dôvodu predaja podniku alebo jeho časti, škody z dôvodu živelných pohrôm):

3) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej závierky audítorom alebo auditorskou spoločnosťou, iné uisťovacie služby, daňové poradenstvo a ostatné neaudítorské služby poskytnuté týmto audítorom alebo auditorskou spoločnosťou:

| Opis účtovného prípadu                | Náklady na audit a poradenstvo |            |
|---------------------------------------|--------------------------------|------------|
|                                       | Bežný rok                      | Minulý rok |
| Náklady za overenie účtovnej závierky | 5 760                          | 6 175      |
| Iné uisťovacie služby                 |                                |            |
| Daňové poradenstvo                    |                                |            |
| Neaudítorské služby                   |                                |            |

g) **Suma čistého obratu** podľa § 2 ods.15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov, služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu, ak sa tieto činnosti a oblasti odbytu z hľadiska organizácie predaja výrobkov a tovarov a poskytovania služieb výrazne odlišujú. Ak predmetom činnosti účtovnej jednotky je dosahovanie iných výnosov ako sú výnosy z predaja výrobkov, tovarov a služieb, uvádza sa aj opis iných výnosov zahrňovaných do čistého obratu:

| Názov položky                            | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Tržby z predaja tovaru (604, 607)        | 102 832 555           | 102 480 358                                  |
| Tržby z predaja vlastných výrobkov (601) |                       |  |
| Tržby z predaja služieb (602, 606)       | 2 086 598             | 589 647                                      |
| Iné súvisiace výnosy (64x, 66x)          |                       |  |
| <b>Čistý obrat celkom</b>                | <b>104 919 153</b>    | <b>103 070 005</b>                           |

| Geografické oblasti odbytu                            | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Tuzemsko (typ - výrobky, tovar, služby)               | 104 676 031           | 102 821 422                                  |
| Európska únia (typ - výrobky, tovar, služby), z toho: | 243 122               | 248 583                                      |
| Česká republika                                       |                       | -  |
| Chorvátsko  |                       | -  |
| Poľsko  |                       | -  |

|   |         |         |
|---|---------|---------|
| Rumunsko                                    |         | -       |
| Maďarsko                                    | 243 122 | 248 583 |
| Tretie štáty (typ - výrobky, tovar, služby) | -       | -       |

### Článok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1a) **Podmienený majetok** – opis a hodnota pravdepodobného majetku, ktorým sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jeden alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky; týmto majetkom sú – napr. práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv: -bez náplne

1b) **Podmienené záväzky** – opis a hodnota podmienených záväzkov vyplývajúcich napr. zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia; takými podmienenými záväzkami sú:

1. možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane lebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky: -bez náplne
2. povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť: - bez náplne

Zabezpečenie ručenia úverov sa nachádza v Článku III – Informácie, ktoré vysvetľujú pohľadávky a dopĺňajú položky súvahy v bode r.

2) **Ostatné finančné povinnosti**, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch; pri každej položke sa uvádza popis, výška a údaj, či sa netýka spriaznených osôb – napríklad zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité množstvo produktu, uskutočniť investície a veľké opravy: - bez náplne

3) **Podsúvahové účty** – uvádzajú sa informácie o významných položkách sledovaných na podsúvahových účtoch (§ 85 PU):

| Názov podsúvahovej položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------|-----------------------|--|
| Prenajatý majetok          |                       |  |
| Majetok prijatý do úschovy |                       |  |
| Pohľadávky z opcí          |                       |  |
| Záväzky z opcí             |                       |  |
| Odpísané pohľadávky        |                       |  |
| Iné .....                  |                       |  |

### Článok VI – UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO ZÁVIERKOVOM DNI (Následné udalosti)

Uvádzajú sa informácie o charaktere a finančnom vplyve významných udalostí, ktoré nastali v čase po závierkovom dni - do dňa zostavenia účtovnej závierky (t.j. do dňa podpísania výkazov podľa § 17/5 ZoU) a ktoré nie sú zohľadnené v súvahe alebo vo výkaze ziskov a strát: - bez náplne

## Článok VII – INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

1) Informácie o transakciách medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami sa uvádzajú z dôvodu potreby užívateľov účtovnej závierky porozumieť vplyvu týchto transakcií na účtovnú závierku, a to:

- a) **Zoznam transakcií**, ktoré sa uskutočnili medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami, pričom sa uvádza napríklad kúpa alebo predaj zásob, kúpa alebo predaj nehnuteľností a iného majetku, nákup a predaj služieb, lízing, výskum a vývoj, licencie, financovanie, vrátane pôžičiek a vkladov do vlastného imania, poskytnutie záruk a garancií, podmienený majetok, podmienené záväzky a ostatné finančné povinnosti (napr. zmluvná povinnosť odobrať produkt, uskutočniť investície alebo opravy), úhrada záväzkov v mene príslušnej účtovnej jednotky alebo príslušnou účtovnou jednotkou a to bez ohľadu, či za to bola alebo nebola účtovaná cena.
- b) **Charakteristika transakcie**, ktorou je suma, výška zostatku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, jeho zabezpečenie, opravná položka k pochybným pohľadávkam, odúčtovanie pochybných pohľadávok do nákladov.
- c) Samostatne sa uvádzajú transakcie so **spriaznenými osobami** za každú z týchto osôb:
1. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv (vlastník nad 50 % - materská ÚJ),
  2. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci vplyv (zmluvne dohodnutý rozhodujúci vplyv) alebo podstatný vplyv (najmenej 20 %),
  3. dcérske účtovné jednotky (vlastnená inou ÚJ nad 50 %),
  4. spoločné účtovné jednotky (50 %),
  5. pridružené podniky (najmenej 20 %),
  6. kľúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej účtovnej jednotky,
  7. ostatné spriaznené osoby

| Spriaznené osoby:<br>Dcérske ÚJ: | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------------|-----------------------|--|
| <b>Zoznam transakcií:</b>        |                       |  |
| Predaj služieb                   |                       |  |
| Predaj materiálu                 | 10 391                | 533  |
| Predaj hmotného majetku          |                       |  |
| <b>PREDAJ SPOLU:</b>             | <b>10 391</b>         | <b>533</b>                                   |
| Nákup služieb                    | 86                    |  |
| Nákup drobného majetku           |                       |  |
| <b>NÁKUP SPOLU:</b>              | <b>86</b>             | <b>0</b>                                     |
| Poskytnutá pôžička               | 978                   |  |
| Úrok z poskytnutej pôžičky       | 2                     |  |
| <b>OSTATNÉ SPOLU:</b>            | <b>980</b>            | <b>0</b>                                     |

| Spriaznená osoba:<br>ÚJ s podstatným vplyvom: | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| <b>Zoznam transakcií:</b>                     |                       |  |
| Nákup služieb                                 | 202 342               | 223 479                                      |
| <b>NÁKUP SPOLU:</b>                           | <b>202 342</b>        | <b>223 479</b>                               |

2) **Príjmy a výhody členov orgánov** – štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, pričom sa uvádzajú najmä informácie o – odmenách za výkon funkcie vrátane dôchodkových programov, záruky a iné zabezpečenia, pôžičky (podmienky a úroky), použitie majetku účtovnej jednotky na súkromné účely; v členení na jednotlivé orgány (informácie sa neuvádzajú vtedy, ak by umožnili identifikáciu finančnej situácie konkrétnej fyzickej osoby): - bez náplne

| Orgány účtovnej jednotky           | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------------|-----------------------|--|
| <b>Štatutárny orgán</b>            |                       |  |
| - druh príjmu (výhody):            |                       |  |
| <b>Dozorný orgán</b>               |                       |  |
| - druh príjmu (výhody):            |                       |  |
| <b>Iný orgán účtovnej jednotky</b> |                       |  |
| - druh príjmu (výhody):            |                       |  |

### Článok VIII – OSTATNÉ INFORMÁCIE

- 1) Informácie o práve poskytovať služby vo verejnom záujme: - bez náplne
- 2) Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby (§ 23d/6 ZoU): - bez náplne
- 3) Informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci (§ 23d/6 ZoU): - bez náplne

### Článok IX – PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

| Bežné účtovné obdobie   |           |
|---|-----------|
| <b>Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:</b>                     | 2 772 577 |
| <b>Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:</b>        | 558 108   |
| <b>Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:</b>                        | 3 330 686 |
| <i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>                                 | <i>x</i>  |
| a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 411):                  |           |
| b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):                |           |
| c) emisné ážio (účet 412):  |           |
| d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):                            |           |
| e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):   |           |
| f) oceňovacie rozdiely nezahnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416): | 446 507   |
| g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):                              |           |
| h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):                                  | 604 901   |
| i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):                                 |           |
| j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):                                | 131 601   |
| k) vyplatené dividendy: (preúčtované)   | -10 000   |
| l) ďalšie zmeny vlastného imania – prídelenie do sociálneho fondu:              | -10 000   |
| m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):                            |           |

| Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie                                     |           |
|--|-----------|
| Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:                             | 1 946 107 |
| Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:                | 826 470   |
| Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:                                | 2 772 577 |
| <i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>                                  | x         |
| a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účte 411):                   |           |
| b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):                 |           |
| c) emisné ážio (účet 412):   |           |
| d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):                             |           |
| e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):  |           |
| f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416): | 214 738   |
| g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):                               |           |
| h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):                                   | 197 718   |
| i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):                                  |           |
| j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):                                 | 624 901   |
| k) vyplatené dividendy (preúčtovaná)   | -8 169    |
| l) ďalšie zmeny vlastného imania: prídel do sociálneho fondu                     | -5 000    |
| m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):                             |           |

#### Článok X – PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV: v prílohe

| Označenie položky | Obsah položky  | Účtovné obdobie |                |
|-------------------|--|-----------------|----------------|
|                   |  | bežné           | predchádzajúce |
| Z/S               | Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov  | 238 763         | 828 432        |
| A.1.              | Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov  | 57 999          | 161 382        |
| A.1.1.            | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku   | 318 249         | 440 476        |
| 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 | 5 397           |                |
| A.1.3.            | Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku   |                 |                |
| A.1.4.            | Zmena stavu dlhodobých rezerv  |                 |                |
| A.1.5.            | Zmena stavu opravných položiek   | -134 198        |                |
| A.1.6.            | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov  | -49 283         | -65 153        |

|           |  |                |                   |
|-----------|--|----------------|-------------------|
| A.1.7.    | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov   |                |                   |
| A.1.8.    | Úroky účtované do nákladov   |                | 6                 |
| A.1.9.    | Úroky účtované do výnosov  | -48 270        | -57 074           |
| A.1.10.   | Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka  | 60             | 111               |
| A.1.11.   | Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka  | -390           | -496              |
| A.1.12.   | Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent   | -33 369        | -87 971           |
| A.1.13.   | Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov                                      | -224           | -68 516           |
| A.2.      | Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu  | 431 575        | -4 863 362        |
| A.2.1.    | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti   | 135 149        | -1 253 658        |
| A.2.2.    | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti   | 195 400        | -3 100 341        |
| A.2.3.    | Zmena stavu zásob  | 101 026        | -509 364          |
| A.2.4.    | Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov   |                |                   |
| A.3.      | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností  | 48 270         | 57 074            |
| A.4.      | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností   | -28            | -6                |
| A.5.      | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností  |                |                   |
| A.6.      | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností  |                |                   |
| A.7.      | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností   | -107 162       | -203 531          |
| A.8.      | Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť  |                |                   |
| A.9.      | Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť   |                |                   |
| <b>A.</b> | <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>  | <b>430 655</b> | <b>-4 848 443</b> |
| B.1.      | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku  | -65 570        | -97 232           |
| B.2.      | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku  | -80 947        | -43 019           |
| B.3.      | 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 | -15 000        |                   |
| B.4.      | Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku   |                | 96 445            |
| B.5.      | Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku   | 55 541         |                   |
| B.6.      | 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.7.      | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku  |                |                |
| B.8.      | Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku  |                |                |
| B.9.      | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku |                |                |
| B.10.     | Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku        | 617 475        | 627 364        |
| 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 výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť   |                |                |
| B.17.     | Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť  |                |                |
| B.18.     | Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť   |                |                |
| B.19.     | Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť  |                |                |
| <b>B.</b> | <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>   | <b>509 499</b> | <b>583 558</b> |
| C.1.      | Peňažné toky vo vlastnom imaní   |                |                |
| 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   |                |                |
| 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  |           |            |
| C.2.6.  | Výdavky na splácanie pôžičiek  |           |            |
| C.2.7.  | Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci  |           |            |
| C.2.8.  | Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru huteľného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom   |           |            |
| C.2.9.  | Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti, 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, 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 vyplatené 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 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 výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť   |           |            |
| C.9.    | Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť  |           |            |
| C.      | <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>   |           |            |
| D.      | <b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov</b>  | 1 178 917 | -3 436 454 |
| E.      | <b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia</b>  | 3 065 688 | 6 501 797  |
| F.      | <b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia</b>   | 4 244 935 | 3 065 688  |
| G.      | <b>Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu účtovnej závierke</b>   | 330       | 385        |
| H.      | <b>Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia</b>   | 4 244 935 | 3 065 688  |