

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Akcionárom, predstavenstvu a dozornej rade spoločnosti SOFOS, a.s.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnila som audit účtovnej závierky spoločnosti SOFOS, a.s. (ďalej len „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 môjho 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 som vykonala podľa medzinárodných auditorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Moja zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od spoločnosti som nezávislá 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 môj audit účtovnej závierky a splnila som aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Som presvedčená, že auditorské dôkazy, ktoré som získala, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre môj 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

Mojou 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 auditorských 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 jednotlivé alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných auditorských štandardov, počas celého auditu uplatňujem odborný úsudok a zachovávam profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujem a posudzujem riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujem a uskutočňujem auditorské postupy reagujúce na tieto riziká

a získavam auditorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre môj názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.

- Oboznamujem sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby som mohla navrhnúť auditorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol spoločnosti.
- Hodnotím vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robím záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných auditorských 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 dospejem k záveru, že významná neistota existuje, som povinná upozorniť v mojej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať môj názor. Moje závery vychádzajú z auditorských dôkazov získaných do dátumu vydania mojej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotím celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

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

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

Posúdila som, či výročná správa spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

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

- 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, na základe mojich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré som získala počas auditu účtovnej závierky, som povinná uviesť, či som zistila významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú som obdržala pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by som mala uviesť.



26. júna 2019



Ing. Jaroslava Jamrichová
Hagarova 3 Bratislava
Štatutárny audítorka SKAU
č. licencie SKAU 0859

Výročná správa rok 2018

| | |
|-----------------|---|
| Názov dokumentu | Výročná správa – rok 2018 |
| Organizácia | SOFOS, a. s., Dúbravská cesta 3, 845 46 Bratislava 45 |
| Dátum vydania | 15.03.2019 |

| | Meno | Dátum | Podpis |
|-----------|------------------|------------|---|
| Spracoval | Tatiana Košíková | 15.03.2019 |  |
| Schválil | Peter Holko | 15.03.2019 |  |

Obsah

| | | |
|---|--|---|
| 1 | Základné údaje o spoločnosti | 3 |
| 2 | Činnosť spoločnosti | 3 |
| 3 | Finančné ukazovatele spoločnosti | 4 |
| 4 | Vplyv činnosti spoločnosti na životné prostredie a na zamestnanosť | 5 |
| 5 | Udalosti, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia | 7 |
| 6 | Predpokladaný budúci vývoj spoločnosti..... | 7 |
| 7 | Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja | 7 |
| 8 | Návrh na rozdelenie výsledku hospodárenia | 7 |
| 9 | Ostatné informácie..... | 7 |

1 Základné údaje o spoločnosti

| | |
|---|---|
| Obchodné meno a sídlo | SOFOS, a. s. Dúbravská cesta 3 845 46 Bratislava |
| Právna forma | akciová spoločnosť |
| Dátum založenia | 14. 02. 1992 |
| Výška základného imania | 25 000,- € |
| Vedenie firmy | Peter Hoľko – predseda predstavenstva Ing. Milan Žibrita – člen predstavenstva |
| Priemerný počet zamestnancov v roku 2018 | 20 |

Firma SOFOS, a. s., vznikla dňa 12.05.2016, rozhodnutím jediného spoločníka vo forme notárskej zápisnice o zmene právnej formy spoločnosti SOFOS, s r.o. na akciovú spoločnosť. Je zaregistrovaná ako akciová spoločnosť so základným kapitálom 25 000 €.

2 Činnosť spoločnosti

Prioritným cieľom pre firmu je trvalé dosahovanie vysokej úrovne kvality softwarových a hardwarových produktov, ako aj poskytovaných služieb, ktoré plne uspokojujú požiadavky a potreby zákazníka. Nástrojom pre zabezpečenie vysokej úrovne kvality uvedených produktov a služieb je systém akosti a koncepcia kvality, ktorá je súčasťou firemnej stratégie a je rozpracovaná do konkrétnych cieľov pre všetky úrovne riadenia a spolupracovníkov firmy.

Spoločnosť SOFOS, a. s. si uvedomuje, že pre zákazníka je rovnako dôležitá kvalita produktu i služieb, ktoré s produktom súvisia. V tejto súvislosti je samozrejmom súčasťou produktu záručný a pozáručný servis počas doby platnosti zmluvy, i prípadná modernizácia produktov.

K týmto službám rovnako je možné pripočítať i možnosti vykonania školenia, poradenskú činnosť a odborný dohľad počas počiatočného obdobia prevádzky priamo u zákazníka.

Spoločnosť SOFOS, a. s., sa zaoberá dovozom a distribúciou značkových komponentov pre štandardné a priemyselné počítače. Poskytuje a ponúka sofistikované riešenia pre segment trhu, ako je zdravotníctvo, školstvo a to v oblasti vzdelávania. Už vyše 20 rokov pôsobí na slovenskom trhu a vybudovala si stabilný okruh zákazníkov ako aj dodávateľov.

Najvyššou prioritou podnikania SOFOS, a. s., celkovo a teda aj v uplynulom roku je spokojný zákazník a poskytovaná kvalita.

3 Finančné ukazovatele spoločnosti

Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie predstavuje zisk 1.793.271 €.

Hmotné investície smerovali do technického zhodnotenia nehnuteľného majetku, modernizácie vozového parku a výpočtovej techniky spoločnosti.

Informácia o majetku, záväzkoch a vlastnom imaní spoločnosti v období rokov 2017 a 2018:

| | r. 2018 | r. 2017 |
|-----------------------------------|--------------------|--------------------|
| SPOLU AKTÍVA | 6 228 061 € | 3 453 552 € |
| <i>Neobežný majetok</i> | <i>605 011 €</i> | <i>660 139 €</i> |
| v tom - Dlhodobý nehmotný majetok | 19 194 € | 16 580 € |
| v tom - Dlhodobý hmotný majetok | 585 817 € | 643 559 € |
| v tom - Dlhod.fin.majetok | 0 € | 0 € |
| <i>Obežný majetok</i> | <i>5 590 042 €</i> | <i>2 784 537 €</i> |
| v tom - Zásoby | 150 189 € | 213 461 € |
| v tom - Dlhodobé pohľadávky | 10 180 € | 8 889 € |
| v tom - Krátkodobé pohľadávky | 1 439 243 € | 1 265 320 € |
| v tom - Finančné účty | 3 990 430 € | 1 296 867 € |
| <i>Časové rozlíšenie</i> | <i>33 008 €</i> | <i>8 876 €</i> |

| | r. 2018 | r. 2017 |
|--|--------------------|--------------------|
| SPOLU PASÍVA | 6 228 061 € | 3 453 552 € |
| <i>Vlastné imanie</i> | <i>2 930 089 €</i> | <i>1 281 741 €</i> |
| v tom - Základné imanie | 25 000 € | 25 000 € |
| v tom - Kapitálové fondy | 577 574 € | 577 574 € |
| v tom - Fondy zo zisku | 5 000 € | 5 000 € |
| v tom - Výsledok hospodárenia minulých rokov | 529 244 € | 529 244 € |
| v tom - Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie | 1 793 271 € | 144 923 € |
| <i>Záväzky</i> | <i>3 269 661 €</i> | <i>2 171 811 €</i> |
| v tom - Rezervy | 44 083 € | 29 173 € |
| v tom - Dlhodobé záväzky | 44 163 € | 50 124 € |
| v tom - Krátkodobé záväzky | 2 452 625 € | 1 363 724 € |
| v tom - Bankové úvery a výpomoci | 728 790 € | 728 790 € |
| <i>Časové rozlíšenie</i> | <i>28 311 €</i> | <i>0 €</i> |

Výnosy, náklady a výsledky hospodárenia v rokoch 2017 a 2018:

| | r. 2018 | r. 2017 |
|---|--------------------|--------------------|
| Tržby za predaj tovaru (604) | 3 964 741 € | 3 106 602 € |
| Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504) | 3 191 259 € | 2 311 808 € |
| <i>Obchodná marža</i> | <i>773 482 €</i> | <i>794 794 €</i> |
| Výroba (601, 602, 61x, 62x) | 5 119 639 € | 2 074 977 € |
| Výrobná spotreba (501, 502, 503, 505, 51x) | 1 593 131 € | 1 585 056 € |
| <i>Pridaná hodnota</i> | <i>4 299 990 €</i> | <i>1 284 715 €</i> |
| Osobné náklady | 1 833 064 € | 843 242 € |
| Dane a poplatky (účt. sk. 53) | 12 770 € | 12 316 € |
| Odpisy dlhodobého nehmotn.a dlhod. hmotn. majetku (551) | 153 510 € | 158 319 € |
| Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu (641, 642) | 17 348 € | 19 583 € |
| Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542) | 0 € | 0 € |
| Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam (+/- 547) | 4 517 € | 6 574 € |
| Ostatné výnosy z hosp.činnosti (644, 645, 646, 648) | 5 344 € | 8 617 € |
| Ostatné náklady na hosp. činnosť (543 až 546, 548,549) | 19 741 € | 31 826 € |
| <i>Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti</i> | <i>2 299 080 €</i> | <i>260 638 €</i> |
| Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661) | 0 € | 0 € |
| Predané cenné papiere a podiely (561) | 0 € | 0 € |
| Výnosy z dlhodobého finančného majetku r(665) | 0 € | 11 948 € |
| Výnosové úroky (662) | 628 € | 30 € |
| Nákladové úroky (562) | 17 317 € | 18 798 € |
| Kurzové zisky (663) | 12 € | 25 € |
| Kurzové straty (563) | 71 € | 108 € |
| Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668) | 0 € | 0 € |
| Ostatné náklady na finančnú činnosť (568,569) | 6 600 € | 51 702 € |
| <i>Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti</i> | <i>-23 348 €</i> | <i>-58 605 €</i> |
| Daň z príjmov z bežnej činnosti | 482 461 € | 57 110 € |
| <i>Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie</i> | <i>1 793 271 €</i> | <i>144 923 €</i> |

4 Vplyv činnosti spoločnosti na životné prostredie a na zamestnanosť

Zavedenie systému environmentálneho manažérstva (EMS) podľa normy ISO 14001 je pre firmu SOFOS, a. s. nástrojom na zabezpečenie identifikácie environmentálnych aspektov - všetkých aktivít, produktov alebo poskytovaných služieb, ktoré majú vplyv na životné prostredie. Základom identifikácie environmentálnych aspektov je rozloženie procesov na jednotlivé činnosti, pri ktorých sa analyzujú materiálové a energetické vstupy a výstupy a to vo forme vypúšťania odpadových vôd a tvorby odpadov, ako aj úniky škodlivých látok.

Spoločnosť SOFOS, a. s., preukazuje svoj úmysel vykonávať a podporovať všestranne zodpovednú symbiózu človeka so životným prostredím a technológiou, s rešpektom voči zámerom majiteľov, záujmom zamestnancov, požiadavkám zákazníkov a zainteresovaných strán. Dokumentácia odzrkadľuje zásadné a relevantné procesy zavedené v spoločnosti, ktoré plnia požiadavky platných právnych predpisov a zainteresovaných strán.

Hlavným cieľom je vykonávať všetky činnosti v spoločnosti s prihliadnutím na ochranu a prevenciu znečisťovania životného prostredia.

Spoločnosť je členom kolektívneho systému SEWA, prostredníctvom ktorého si plní povinnosti týkajúce sa elektrických a elektronických zariadení a odpadov z nich, ako aj obalov a odpadov z nich v súlade s platnou legislatívou Slovenskej republiky.

Spoločnosť SOFOS, a. s., sa aj v roku 2018 snažila naďalej ísť cestou rozvoja profesionálneho rastu svojich zamestnancov ich sústavným vzdelávaním. Svojimi obchodnými aktivitami v oblasti pôsobenia poskytuje svojim zamestnancom dôstojne pracovné miesta a ekonomické istoty. Spoločnosť očakáva od svojich zamestnancov plnohodnotnú kvalitnú a profesionálnu prácu, čím uspokojí zákazníkov a tak vložia svoj vklad do zámerov spoločnosti ohľadne kvality.

Dodržiavanie a zlepšovanie tohto systému je súčasťou firemnej kultúry. Politika integrovaného manažérskeho systému je záväzná pre všetkých zamestnancov spoločnosti. Všetci pracovníci sú povinní túto politiku uplatňovať a prinášať podnety na zlepšovanie. Spoločnosť dosahuje tento cieľ efektívnou, produktívnou a stabilnou prevádzkou spoločnosti v súlade s platnými zákonmi Slovenskej republiky a sústavným zlepšovaním svojich čiastkových procesov majúcich vplyv na spokojnosť zamestnancov.



Obr. 1 Výdavky spoločnosti na životné prostredie a na zamestnanosť

5 Udalosti, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia

Po dátume účtovnej závierky sa nevyskytli žiadne významné udalosti, ktoré by si vyžadovali vykázanie v účtovnej závierke k 31.12.2018 alebo úpravu vykázanych údajov.

6 Predpokladaný budúci vývoj spoločnosti

Spoločnosť SOFOS, a. s., v budúcom roku 2019 očakáva vyšší rast tržieb z predaja tovaru a služieb ako v roku 2018 hlavne v oblasti IPC automatizácie, kde sa chceme zamerať na nové technológie smerujúce k vzrastajúcim požiadavkám, kde už nepostačujú štandardné produkty.

Implementáciou nových IT technológií chceme zvýšiť konkurencieschopnosť našej spoločnosti v neustále sa meniacom podnikateľskom prostredí.

7 Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja

V sledovanom období spoločnosť realizovala vývoj vlastného softvéru. Vývoj začala realizovať dňom 01.01.2018 a úspešne ho ukončila 31.10.2018. Ide o šifrovací softvér s názvom „S-crypt“, s ktorým chce spoločnosť preniknúť do oblasti bezpečnostného priemyslu (ochrany dát firiem).

8 Návrh na rozdelenie výsledku hospodárenia

Výsledok hospodárenia za rok 2018 bude použitý :

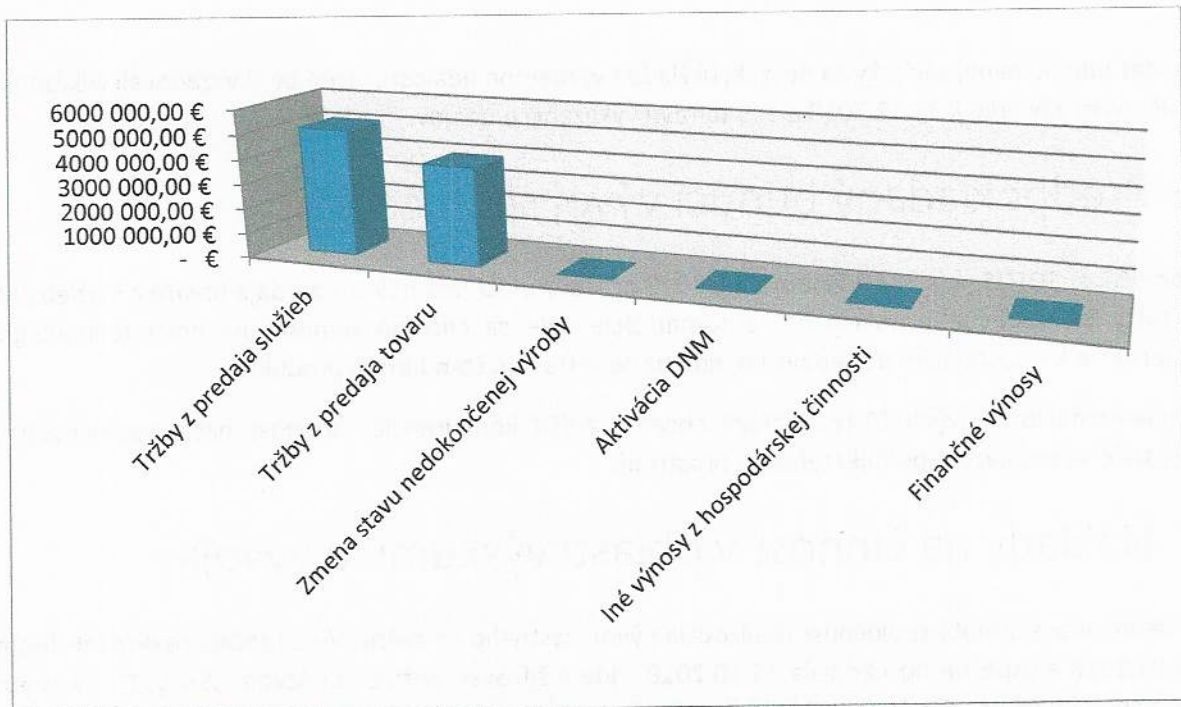
- 400 000,00 EUR ako nerozdelený zisk
- 1.393.270,57 EUR sa vyplatí ako podiel na zisku akcionárom

9 Ostatné informácie

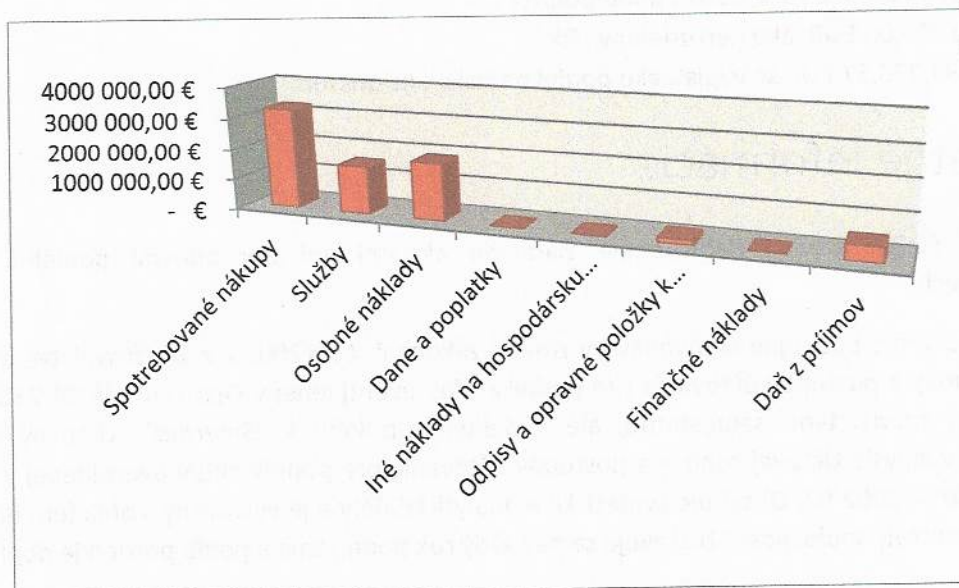
Spoločnosť SOFOS, a. s., nedisponuje žiadnymi akciami ani obchodnými podielmi v iných spoločnostiach.

SOFOS, a. s., vedie podvojnú účtovníctvo v zmysle zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve a v zmysle Účtovej osnovy a postupov účtovania pre podnikateľov uverejnenej v Opatrení MF SR 23054/2002-92. Účtovný rozvrh tvorí samostatnú, ale nedeliteľnú prílohu k "Smernici". Účtovný rozvrh je spracovaný v zmysle Účtovej osnovy a postupov účtovania pre podnikateľov uverejnenej v Opatrení MF SR č. 23054/2002-92. Obsahuje syntetické a analytické účty a je vytvorený s ohľadom na potreby riadenia a kontroly spoločnosti. Zostavuje sa na každý rok podnikania a podľa potrieb je dopĺňaný.

Spoločnosť sa rozhodla spracovávať účtovnú agendu v nadväznosti na jednotlivé operácie vyplývajúce z predmetu jej činnosti vo vlastnej réžii. Účtovníctvo je spracovávané na osobnom počítači, v programovom vybavení Pohoda. Programové vybavenie zodpovedá požiadavkám zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve a príslušným opatreniam MF SR v znení neskorších predpisov.



Obr. 2 Štruktúra výnosov spoločnosti



Obr. 3 Štruktúra nákladov spoločnosti

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 8

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

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

Á Ā B Ć D Ę 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 2 0 2 0 4 3 0 7 4 2 | Účtovná závierka X riadna | Účtovná jednotka X malá | Mesiac Rok od 1 2 0 1 8 |
| IČO 3 1 3 1 8 3 4 7 | mimoriadna | velká | do 1 2 2 0 1 8 |
| SK NACE 4 6 . 5 1 . 0 | priebežná | (vyznačí sa x) | Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 1 7 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 O F O S , a . s .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica Číslo
DÚBRAVSKÁ CESTA 3

PSČ Obec
8 4 5 4 6 BRATISLAVA 4 5

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Firma zapísaná v OR Okresného súdu Br
atislava I, odd. Sa, v l. č. 6 3 9 9 / B

Telefónne číslo Faxové číslo

+ 4 2 1 2 5 4 7 7 3 9 8 0

E-mailová adresa

E K O N O M I K A @ S O F O S . S K

Zostavená dňa:

0 3 . 0 3 . 2 0 1 9

Schválená dňa:

1 2 . 0 3 . 2 0 1 9

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



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



| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------|---|----------------------|--------------------------------------|----------------------|---|
| | | | 1 | 2 | 3 |
| | | | Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2 | Netto | 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 preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/ | 32 | | | |
| B. | Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71 | 33 | 5 6 1 1 2 4 4 | 5 5 9 0 0 4 2 | |
| | | | 2 1 2 0 2 | | 2 7 8 4 5 3 7 |
| B.I. | Zásoby súčet (r. 35 až r. 40) | 34 | 1 5 0 1 8 9 | 1 5 0 1 8 9 | |
| | | | | | 2 1 3 4 6 1 |
| B.I.1. | Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/ | 35 | 8 4 3 | 8 4 3 | |
| | | | | | 8 8 7 |
| 2. | Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/ | 36 | 5 3 6 5 | 5 3 6 5 | |
| 3. | Výrobky (123) - /194/ | 37 | | | |
| 4. | Zvieratá (124) - /195/ | 38 | | | |
| 5. | Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/ | 39 | 1 4 3 9 8 1 | 1 4 3 9 8 1 | |
| | | | | | 2 1 1 1 8 4 |
| 6. | Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - /391A/ | 40 | | | 1 3 9 0 |
| B.II. | Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52) | 41 | 1 0 1 8 0 | 1 0 1 8 0 | |
| | | | | | 8 8 8 9 |
| B.II.1. | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45) | 42 | | | |



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



| 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 | | | |
| 1.c. | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 57 | 1 4 2 5 2 6 6 | 1 4 2 1 5 6 4 | 1 2 4 4 1 8 7 | | |
| | | | 3 7 0 2 | | | | |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 58 | | | | | |
| 3. | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 59 | | | | | |
| 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 | | | | | |
| 8. | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A) | 64 | | | | | |
| 9. | Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/ | 65 | 3 5 1 7 9 | 1 7 6 7 9 | 2 1 1 3 3 | | |
| | | | 1 7 5 0 0 | | | | |
| B.IV. | Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70) | 66 | | | | | |
| 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 | 2 | 3 |
| | | | Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2 | Netto | Netto |
| B.V. | Finančné účty r. 72 + r. 73 | 71 | 3 9 9 0 4 3 0 | 3 9 9 0 4 3 0 | 1 2 9 6 8 6 7 |
| B.V.1. | Peniaze (211, 213, 21X) | 72 | 3 7 9 3 | 3 7 9 3 | 3 2 2 2 |
| 2. | Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261) | 73 | 3 9 8 6 6 3 7 | 3 9 8 6 6 3 7 | 1 2 9 3 6 4 5 |
| C. | Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78) | 74 | 3 3 0 0 8 | 3 3 0 0 8 | 8 8 7 6 |
| C.1. | Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A) | 75 | | | |
| 2. | Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A) | 76 | 3 2 1 0 6 | 3 2 1 0 6 | 8 1 5 4 |
| 3. | Príjmy budúcich období dlhodobé (385A) | 77 | | | |
| 4. | Príjmy budúcich období krátkodobé (385A) | 78 | 9 0 2 | 9 0 2 | 7 2 2 |

| Označenie a | STRANA PASÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|----------------|---|----------------------|-------------------------|---|
| | SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141 | 79 | 6 2 2 8 0 6 1 | 3 4 5 3 5 5 2 |
| A. | Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100 | 80 | 2 9 3 0 0 8 9 | 1 2 8 1 7 4 1 |
| A.I. | Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84) | 81 | 2 5 0 0 0 | 2 5 0 0 0 |
| A.I.1. | Základné imanie (411 alebo +/- 491) | 82 | 2 5 0 0 0 | 2 5 0 0 0 |
| 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 | 5 7 7 5 7 4 | 5 7 7 5 7 4 |
| A.IV. | Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89 | 87 | 5 0 0 0 | 5 0 0 0 |
| A.IV.1. | Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422) | 88 | 5 0 0 0 | 5 0 0 0 |
| 2. | Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A) | 89 | | |



| Označenie a | STRANA PASÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|-------------|---|----------------|-------------------------|--|
| A.V. | Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92 | 90 | | |
| A.V.1. | Štatutárne fondy (423, 42X) | 91 | | |
| 2. | Ostatné fondy (427, 42X) | 92 | | |
| A.VI. | Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96) | 93 | | |
| A.VI.1. | Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414) | 94 | | |
| 2. | Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415) | 95 | | |
| 3. | Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení (+/- 416) | 96 | | |
| A.VII. | Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99 | 97 | 5 2 9 2 4 4 | 5 2 9 2 4 4 |
| A.VII.1. | Nerozdelený zisk minulých rokov (428) | 98 | 5 9 8 7 3 2 | 5 9 8 7 3 2 |
| 2. | Neuhradená strata minulých rokov (/-/429) | 99 | - 6 9 4 8 8 | - 6 9 4 8 8 |
| 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 7 9 3 2 7 1 | 1 4 4 9 2 3 |
| B. | Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140 | 101 | 3 2 6 9 6 6 1 | 2 1 7 1 8 1 1 |
| B.I. | Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117) | 102 | 4 4 1 6 3 | 5 0 1 2 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 | | |
| 6. | Dlhodobé prijaté preddavky (475A) | 111 | | |
| 7. | Dlhodobé zmenky na úhradu (478A) | 112 | | |
| 8. | Vydané dlhopisy (473A/-/255A) | 113 | | |
| 9. | Záväzky zo sociálneho fondu (472) | 114 | 5 5 5 8 | 2 3 7 9 |
| 10. | Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA) | 115 | 3 8 6 0 5 | 4 7 7 4 5 |
| 11. | Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A) | 116 | | |
| 12. | Odložený daňový záväzok (481A) | 117 | | |



| 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 | 8 5 9 | 8 5 4 |
| B.II.1. | Zákonné rezervy (451A) | 119 | | |
| 2. | Ostatné rezervy (459A, 45XA) | 120 | 8 5 9 | 8 5 4 |
| B.III. | Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA) | 121 | | |
| B.IV. | Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135) | 122 | 2 4 5 2 6 2 5 | 1 3 6 3 7 2 4 |
| B.IV.1. | Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126) | 123 | 9 4 8 1 4 8 | 1 1 1 6 6 9 2 |
| 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 | | |
| 1.c. | Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 126 | 9 4 8 1 4 8 | 1 1 1 6 6 9 2 |
| 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 | | |
| 6. | Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A) | 131 | 3 1 9 7 4 3 | 3 5 3 9 7 |
| 7. | Záväzky zo sociálneho poistenia (336A) | 132 | 6 8 5 5 9 | 1 9 2 9 0 |
| 8. | Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X) | 133 | 1 0 4 0 3 4 7 | 1 1 1 2 3 7 |
| 9. | Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A) | 134 | | |
| 10. | Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA) | 135 | 7 5 8 2 8 | 8 1 1 0 8 |
| B.V. | Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138 | 136 | 4 3 2 2 4 | 2 8 3 1 9 |
| B.V.1. | Zákonné rezervy (323A, 451A) | 137 | 4 3 2 2 4 | 2 8 3 1 9 |
| 2. | Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA) | 138 | | |
| B.VI. | Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA) | 139 | 7 2 8 7 9 0 | 7 2 8 7 9 0 |
| B.VII. | Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A) | 140 | | |
| C. | Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145) | 141 | 2 8 3 1 1 | |
| 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 | 2 8 3 1 1 | |



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



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



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

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2018

zostavené podľa Opatrenia č.MF/23378/2014-74 (FS č.12/2014), ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie
pre malé účtovné jednotky

Článok I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE1) Základné informácie o účtovnej jednotke:

| | |
|---------------------------|--|
| Obchodné meno: | SOFOS, a. s. |
| Sídlo: | <i>Dúbravská cesta 3, 845 46 Bratislava</i> |
| Právna forma: | <i>Akciová spoločnosť</i> |
| Dátum vzniku: | <i>Zápis do obchodného registra: 14.02.1992</i> |
| Predmet podnikania: | <ul style="list-style-type: none"> • <i>Obchodná, zahraničnoobchodná a sprostredkovateľská činnosť so všetkými druhmi tovarov, na ktoré netreba osobitné oprávnenie, alebo povolenie, marketing, propagácia a zastupovanie firiem, nákup a predaj nehnuteľností, leasing zariadení a automatizované spracovanie údajov v informácií</i> • <i>Prenájom nehnuteľností</i> • <i>Poskytovanie Softwaru</i> • <i>Výroba, inštalácia, opravy elektrických strojov a prístrojov, montáž a opravy kancelárskej reprodukčnej elektroniky a výpočtovej techniky, výroba, montáž a opravy spotrebnej elektroniky do 1000 V</i> • <i>Vedenie účtovníctva</i> • <i>Činnosť účtovných poradcov</i> • <i>Činnosť organizačných a ekonomických poradcov</i> • <i>Vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti.</i> • <i>Podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom</i> |
| Subjekt verejného záujmu: | <i>Spoločnosť SOFOS, a. s. nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU).</i> |
| Účtovné obdobie: | <i>Kalendárny rok 2018</i> |

Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (2 ZoU)

(Do veľkostnej skupiny mala účtovná jednotka patrí taká, ktorá za dve po sebe idúce účtovné obdobia spĺňa aspoň dve z troch podmienok – suma netto aktív presiahla 350 000 eura, ale nepresiahla 4 000 000 eur, čistý obrat presiahol 700 000 eur, ale nepresiahol 8 000 000 eur a priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia presiahol 10, ale nepresiahol 50).

| Názov položky | účtovné obdobie r. 2017 | účtovné obdobie r. 2016 | Malá UJ Áno/Nie |
|---------------------|-------------------------|-------------------------|--------------------|
| Netto aktíva celkom | 3.453.552,- | 2.783.064,- | Áno |
| Čistý obrat celkom | 5.225.646,- | 5.405.133,- | Áno |
| Počet zamestnancov | 21 | 19 | Áno |

Komentár: UJ spĺňa veľkostné podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny – **malá účtovná jednotka**, preto zostavuje účtovnú závierku podľa metodiky pre túto veľkostnú skupinu (Opatrenie č.MF/23378/2014-74).

2) **Dátum schválenia účtovnej závierky** za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky: **13.03.2018**

3) **Právny dôvod** na zostavenie účtovnej závierky: *Riadna účtovná závierka*

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

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): *bez náplne*

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*

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

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:

1. pri oslobodení podľa § 22 ods. 8 zákona o účtovníctve obchodné meno a sídlo materskej účtovnej jednotky zostavujúcej **konsolidovanú účtovnú závierku** podľa osobitných predpisov (IFRS/EÚ): *bez náplne*

2. pri oslobodení podľa § 22 ods. 10 a 12 zákona o účtovníctve obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek: *bez náplne*

Test oslobodenia materskej účtovnej jednotky (22 ZoU)

(Materská účtovná jednotka nemá povinnosť zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku, ak ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie neboli splnené aspoň 2 z nasledujúcich podmienok – celková suma majetku materskej účtovnej jednotky a dcérskych účtovných jednotiek je väčšia ako 17.000.000,- Eur, čistý obrat je vyšší ako 34.000.000,- Eur, priemerný počet zamestnancov presiahol 250).

5) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov účtovnej jednotky:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia | 21 | 19 |

Článok II – INFORMÁCIE O ORGÁNOCH SPOLOČNOSTI

Informácie o orgánoch účtovnej jednotky – štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, pričom sa uvádzajú najmä informácie – o podmienkach a výške jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení, o pôžičkách a ich podmienkach (výška úrokov, celková suma pôžičky, suma splatenej pôžičky, suma odpustenej pôžičky), o použití majetku účtovnej jednotky na súkromné účely; v členení na jednotlivé orgány (informácie sa neuvádzajú vtedy, ak by umožnili identifikáciu finančnej situácie konkrétnej fyzickej osoby):

| Orgány účtovnej jednotky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Štatutárny orgán | - | - |
| - druh príjmu (výhody): <i>prijatá bezúročná pôžička od spoločníkov</i> | - | - |
| Dozorný orgán | - | - |
| - druh príjmu (výhody): | - | - |
| Iný orgán účtovnej jednotky | - | - |
| - druh príjmu (výhody): | - | - |

Článok III – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1) Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude **nepretržite pokračovať** vo svojej činnosti minimálne 12 mesiacov po závierkovom dni v zmysle § 7 ods. 4 zákona o účtovníctve. Ak by tento predpoklad nebol splnený, uvedie sa aj dopad do účtovnej závierky (napr. zrušenie dlhodobých rezerv): *Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti aj počas nasledujúceho účtovného obdobia.*

2) Informácia o aplikácii účtovných zásad a účtovných metód, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie a výsledku hospodárenia. Informácia **o zmenách účtovných zásad a zmenách účtovných metód**, a to s uvedením dôvodu ich uplatnenia a ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia. Ak v dôsledku zmeny účtovných zásad a účtovných metód nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie v neporovnateľných hodnotách: *bez náplne*

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 (napr. súdne spory, zmluvy, časovo limitované licencie a oprávnenia, podnikové kombinácie, záväzky investovať, dopad legislatívy, celkový pokles v hospodárskom segmente): *bez náplne*

4) **Spôsob a určenie oceňovania** majetku a záväzkov (vrátane rozhodujúcich odhadov):

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

| Č. | Názov položky | Spôsob oceňovania |
|-------|---|-------------------|
| 1. | Dlhodobý nehmotný majetok externe kúpený: | Obstarávacia cena |
| 2. | Dlhodobý nehmotný majetok interne vytvorený: | Vlastné náklady |
| 3. | Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom): | Reálna hodnota |
| 4. | Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený: | Obstarávacia cena |
| 5. | Dlhodobý hmotný majetok interne vytvorený: | Vlastné náklady |
| 6. | Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom): | Reálna hodnota |
| 7. | Dlhodobý finančný majetok: | Obstarávacia cena |
| 8. | Zásoby obstarané kúpou: | Obstarávacia cena |
| 9. | Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou: | Vlastné náklady |
| 10. | Zásoby obstarané inak (darom): | Reálna hodnota |
| 11. | ZV a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj: | Menovitá hodnota |
| 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. | Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov: | Menovitá hodnota |
| 16. | Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy: | Menovitá hodnota |
| 17. | Deriváty: | Menovitá hodnota |
| 18. | Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi: | Menovitá hodnota |
| 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 stanovené odborným odhadom bonity klienta.

c) Záväzky účtovná jednotka ocenila menovitou hodnotou záväzkov. Rezervy účtovná jednotka ocenila 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: *bez náplne*

Komentár k oceňovaniu majetku a záväzkov:

- Finančné nástroje definuje § 5 zákona č.566/2001 Z.z. o cenných papieroch v znení neskorších predpisov – sú to napr. cenné papiere (akcie, dlhopisy, dočasné listy), deriváty (opcie, futures, swapy, forwardy), nástroje peňažného trhu (pokladničné poukážky, vkladové listy).
 - Opravné položky k majetku, okrem dlhodobej pohľadávky a dlhodobej pôžičky, stanovila UJ odborným odhadom bonity príslušného majetku.
 - Opravnú položku k dlhodobej pohľadávke a opravnú položku k dlhodobej pôžičke UJ stanovila metódu odúčročenia na súčasnú hodnotu (§ 18/8 PU; § 21/6 PU).
 - Rezervy ocenila UJ kalkulačnou metódou kvalifikovaného odhadu ich menovitej hodnoty na pokrytie budúcich záväzkov.
 - UJ počas účtovného obdobia (§ 25 ZoU), ani k závierkovému dňu (§ 27 ZoU) nepoužila ocenenie reálnou hodnotou – lebo nemala k tomu vecnú náplň.
 - ÚJ používa pri oceňovaní úbytku rovnakého druhu zásob a cenných papierov – vážený aritmetický priemer (§ 25/5 ZoU; § 22/1 PU).
 - ÚJ používa pri oceňovaní prírastku cudzej meny v hotovosti alebo na bankový účet – zmenárenský kurz konkrétnej banky (§ 24/3 ZoU).
 - ÚJ používa pri oceňovaní úbytku cudzej meny v hotovosti alebo z bankového účtu – základné pravidlo (D-1), teda kurz zo dňa predchádzajúceho dňu účtovného prípadu (§ 24/2/a; § 24/6 ZoU).
- f) Účtovná jednotka nepoužila dobrovoľné oceňovanie obchodných podielov metódou vlastného imania (§ 27/9 ZoU).

g) **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 | 6 | 16,67 |
| Ostatný DNM | 019 | - | - |
| Stavby | 021 | 20 | 5 |
| Počítače s príslušenstvom | 022.A | 4 | 25 |
| Dopravné prostriedky | 022.A | 3, 4 | 33,33 / 25 |
| Ostatné stroje a inventár | 022.A | 4, 6, 12 | 25 / 16,67 / 8,33 |
| Ostatný dlhodobý hmotný majetok | 029 | - | - |

Komentár k odpisovému plánu:

- UJ 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. Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje počas 6 rokov od jeho obstarania.
- UJ používa rovnorné aj zrýchlené odpisovanie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku. Podrobný účtovný odpisový plán po položkách sa vedie v podsystéme Majetok, ktorý je súčasťou účtovného softvéru Pohoda (taktiež daňové odpisy podľa zákona o dani z príjmov).
- UJ odpisuje jednotlivé veci alebo relevantné súbory hnutelných vecí (napr. počítačová sieť, nábytková zostava). UJ nepoužíva komponentné odpisovanie (odpisovanie častí majetku - komponentov).
- UJ nepoužila jednorazový odpis dlhodobého majetku z dôvodu jednorazového trvalého zníženia hodnoty majetku (§ 21/5 PU).

- ÚJ nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého nehmotného majetku - položky pod 2 400 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/2 PU).
- ÚJ nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého hmotného majetku - položky pod 1 700 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/6 PU).
- 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).

h) Informácia o poskytnutých dotáciách a pri dotáciách na obstaranie majetku sa uvedú zložky majetku a ich ocenenie: *bez náplne*

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. Účtovná jednotka môže uviesť aj informácie o oprave **nevýznamných chýb** minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia: *bez náplne*

| Opis účtovného prípadu | Suma | MD/DAL | Vplyv na výsledok | Vplyv na vlastné imanie |
|------------------------|------|--------|-------------------|-------------------------|
| | | | | |
| | | | | |

Vysvetlivky k oprave chýb minulých účtovných období:

- Po schválení účtovnej závierky na valnom zhromaždení už nemožno otvárať účtovné knihy minulých účtovných období a prípadné opravy sa vykonávajú v bežnom účtovnom období (§ 16/10,11 ZoU).
- Opravy nevýznamných nákladov a nevýznamných výnosov minulých účtovných období sa účtujú ako výsledkové účtovné prípady bežného účtovného obdobia (§ 5/1 PU).
- Významné opravy chýb minulých účtovných období sa účtujú (§ 59/13 PU) - voči minulým výsledkom hospodárenia (voči vlastnému imaniu na účet 428 alebo 429).
- Hranicu významnosti má ÚJ stanovenú individuálne v internej účtovnej smernici .
- Pri ukladaní pokuty za nesprávnosti v účtovníctve prihladne daňový úrad aj na to, či ÚJ písomne ohlásila obsah a sumu vykonanej opravy chýb minulých účtovných období (§ 38/5 ZoU).
- Opravy chýb minulých účtovných období sa daňovo vysporiadajú podľa pravidiel v zákone o dani z príjmov (§ 17/15,29 ZDP) a pravidiel v daňovom poriadku (§ 16).

Článok IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPĽŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

a) Dlhodobý nehmotný majetok, ktorým je goodwill alebo záporný goodwill - dôvod jeho vzniku, spôsob výpočtu a prehodnotenie opodstatnenosti jeho výšky a odpisu jeho hodnoty: *bez náplne*

[Vysvetlivky: Záporný goodwill sa účtovne odpíše do výnosov (075/551) jednorázovo v roku jeho vzniku (§ 37 PU). Daňovo sa goodwill z podnikových kombinácií spravidla odpisuje najdlhšie počas 7 rokov podľa pravidiel v zákone o dani z príjmov (§ 17/11; § 17a - 17e ZDP)]

2) Informácie o významných položkách derivátov, majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi (§ 16 PU): *bez náplne*

Pritom sa uvádza forma tohto zabezpečenia a uvádza sa zmena reálnej hodnoty v priebehu účtovného obdobia (§ 27 ZoU). Pre každý druh derivátov sa uvádza informácia o rozsahu a povahe týchto derivátov vrátane významných podmienok, ktoré môžu ovplyvniť sumu, načasovanie a mieru istoty budúcich peňažných tokov a v tabuľkovej forme informácia zobrazujúca pohyby v oceňovacích rozdieloch z ocenenia reálnou hodnotou počas účtovného obdobia.

| Názov položky derivátov | Suma | MD/DAL | Vplyv na výsledok | Vplyv na imanie |
|-------------------------|------|--------|-------------------|-----------------|
| | | | | |
| | | | | |

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

[Vysvetlivky: Reálnou hodnotou – sa k závierkovému dňu oceňujú, okrem iného, aj deriváty a majetok a záväzky zabezpečené derivátmi (§ 27/1 ZoU); precenenie na reálnu hodnotu k závierkovému dňu sa účtuje (§ 16 PU) - výsledkovo (účty 56x, 66x) alebo súvahovo (účet 414)].

3a) Celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| 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).]

3b) Celková suma zabezpečených záväzkov – opis a spôsob zabezpečenia záväzkov: *bez náplne*

| Zabezpečené záväzky | Bežné účtovné obdobie | |
|---|-----------------------|------------------|
| | Spôsob zabezpečenia | Hodnota záväzkov |
| Záväzky zabezpečené záložným právom | záložné právo | |
| Záväzky zabezpečené iným spôsobom | | |
| Celková suma zabezpečených záväzkov: | X | |

4) Informácie o vlastných akciách:

a) dôvod nadobudnutia vlastných akcií počas účtovného obdobia: *bez náplne*

b1) počet a menovitá hodnota nadobudnutých vlastných akcií počas účtovného obdobia a počet a menovitá hodnota prevedených vlastných akcií počas účtovného obdobia, pričom sa uvádza percentuálna hodnota týchto vlastných akcií na upísanom základnom imaní: *bez náplne*

b2) počet a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia nadobudli a počet a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia previedli na inú osobu: *bez náplne*

c) počet, menovitá hodnota a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie nadobudli a ktoré účtovná jednotka má v držbe k poslednému dňu účtovného obdobia; uvádza sa aj ich percentuálny podiel na upísanom základnom imaní: *bez náplne*

5) Informácie o sume a dôvodoch vzniku jednotlivých položiek **nákladov alebo výnosov**, 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): *bez náplne*

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: *bez náplne*

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: v
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: v

2) **Ostatné finančné povinnosti**, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch - 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): *bez náplne*

| 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, napríklad: *bez náplne*

a) **Pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku** ako dôsledku udalostí, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien: *bez náplne*

b) **Dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek**, ktoré nastali v dôsledku udalostí po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky: *bez náplne*

c) Zmena spoločníkov účtovnej jednotky: *bez náplne*

d) Prijaté rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti: *bez náplne*

e) Zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku: *bez náplne*

f) Začatie alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky, napríklad odštepného závodu, organizačnej zložky, prevádzkarne: *bez náplne*

g) Vydané dlhopisy a iné cenné papiere: *bez náplne*

h) Zlúčenie, splynutie, rozdelenie a zmena právnej formy účtovnej jednotky: *bez náplne*

i) Mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napr. živelná pohroma: *bez náplne*

j) Získanie alebo odobratie licencií alebo iných povolení významných pre činnosť účtovnej jednotky: *bez náplne*

[Vysvetlivky: Následná udalosť – udalosť, ktorá sa stala následne po závierkovom dni do dňa podpísania výkazov – uvádza sa v poznámkach. Upravujúci závierkový účtovný prípad – stal sa do závierkového dňa, len bol zistený do dňa podpísania výkazov – riadne sa účtuje do hlavnej knihy a riadne sa vykazuje vo výkazoch (§ 17/8 ZoU; § 2a; § 18/9; § 19/6; § 48/3; § 50/6 PU).]

Článok VII – OSTATNÉ INFORMÁCIE

1) Informácie o výlučnom 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*