

**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:             | <b>MARSANN IT, s.r.o.</b>                                                                 |
| Sídlo:                     | Digital Park II, Einsteinova 23, 851 01 Bratislava                                        |
| Právna forma:              | Spoločnosť s ručením obmedzeným                                                           |
| Dátum vzniku:              | Zápis do obchodného registra: 08.11.2007                                                  |
| Hlavný predmet podnikania: | Maloobchod s počítačmi, periférnymi jednotkami a softvérom v špecializovaných predajniach |
| Subjekt verejného záujmu:  | Spoločnosť MARSANN IT, s.r.o. 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       | Účtovné obdobie k 31.12.2017 | Účtovné obdobie k 31.12.2016 | Áno/Nie |
|---------------------|------------------------------|------------------------------|---------|
| Netto aktíva celkom | 23 415 807                   | 17 616 075                   | áno     |
| Čistý obrat celkom  | 29 104 692                   | 27 738 951                   | áno     |
| Počet zamestnancov  | 63                           | 57                           | nie     |

**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:  
Spoločnosť k 31.12.2018 nebola neobmedzene ručiacim spoločníkom v inej účtovnej jednotke.

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

Účtovná závierka za predchádzajúce obdobie bola schválená riadnym valným zhromaždením spoločnosti dňa 07.12.2018.

4) **Právny dôvod** na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka k 31.12.2018 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z.z. za účtovné obdobie od 1.1.2018 do 31.12.2018.

5) **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):

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:

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

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

Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku, nie je materskou účtovnou jednotkou ani nezostavuje konsolidovanú účtovnú závierku.

Obchodné meno a sídlo konsolidujúcej ÚJ, ktorá zostavuje konsolidovanú ÚZ:  
KINO, a.s. Digital Park II, Einsteinova 23, 851 01 Bratislava



6) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:  
(vedúcim zamestnancom sa rozumie členovia štatutárneho orgánu a ich priami podriadení)

| Názov položky                                                                | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia                          | 58                    | 54                                           |
| Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 63                    | 53                                           |
| - počet vedúcich zamestnancov                                                | 2                     | 2                                            |

## **Článok II – 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 závierka za rok 2018 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.

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:

Účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve. V priebehu účtovného obdobia nemenila účtovné zásady a účtovné metódy.

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):

Spoločnosť nemá transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe podľa bodu 3).

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:                                       | Obstarávacia cena |
| 2.    | Dlhodobý nehmotný majetok interne vytvorený:                                    | Vlastné náklady   |
| 3.    | Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):                               | Reálna cena       |
| 4.    | Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený:                                         | Obstarávacia cena |
| 5.    | Dlhodobý hmotný majetok interne vytvorený:                                      | Vlastné náklady   |
| 6.    | Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):                               | Reálna cena       |
| 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 cena       |
| 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, stanovenej odborným odhadom bonity majetku.

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**: Spoločnosť neevviduje finančné nástroje.

e) Určenie ocenenia finančných nástrojov pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi: Spoločnosť neevviduje finančné nástroje.

[Vysvetlivky: **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)]

g) Informácia **o poskytnutých dotáciách** a pri dotáciách na obstaranie majetku sa uvedú zložky majetku a ich ocenenie: Spoločnosť nemá poskytnuté dotácie.

Komentár k oceňovaniu majetku a záväzkov:

➤ Opravné položky k majetku, okrem dlhodobej pohľadávky a dlhodobej pôžičky, stanovila UJ odborným odhadom bonity klienta. K 31.12.2018

Spoločnosť vytvárala opravné položky. Zostatok k 31.12.2018 vo výške 23 EUR.

➤ Opravnú položku k dlhodobej pohľadávke a opravnú položku k dlhodobej pôžičke UJ stanovila metódu odúročenia na súčasnú hodnotu (§ 18/8 PU; § 21/6 PU). K 31.12.2018 spoločnosť nevytvárala opravné položky.

➤ Rezervy ocenila UJ kalkulačnou metódou kvalifikovaného odhadu ich menovitej hodnoty na pokrytie budúcich záväzkov.

- ÚJ počas účtovného obdobia (§ 25 ZoU), ani k závierkovému dňu (§ 27 ZoU) nepoužila ocenenie reálnou hodnotou – lebo nemala k tomu vecnú náplň.
- ÚJ nepoužila dobrovoľné oceňovanie obchodných podielov metódou vlastného imania (§ 27/9 ZoU).
- 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 (§ 24/2a; § 24/6 ZoU).

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%                 |
| Stavby                                        | 021        | 10, 20                         | 10%, 5%             |
| Stroje, prístroje a zariadenia                | 022.A      | 4, 6, 8                        | 25%, 16,6%, 12,5%   |
| Nábytok                                       | 022.A      | 8                              | 12,5%               |

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. Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje počas 4 rokov od jeho obstarania.
- ÚJ používa rovnomé odpisovanie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku. Podrobný účtovný odpisový plán po položkách sa vedie v podsystéme Majetok s podporou softvéru (taktiež daňové odpisy podľa zákona o dani z príjmov).
- ÚJ odpisuje jednotlivé veci alebo relevantné súbory hnutelných vecí (napr. počítačová sieť, nábytková zostava). 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 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).

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:

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

**Článok III – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ 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) | Oceniť-<br>né práva (014) | Goodwill (015) | Ostatný DNM (019) | Obsta-<br>ranie DNM (041) | Poskytnuté preddavky na DNM (051) |        |
| Prvotné ocenenie          |                             |               |                           |                |                   |                           |                                   |        |
| Stav na začiatku          |                             | 26 172        |                           |                |                   |                           |                                   | 26 172 |
| Prírastky                 |                             |               |                           |                |                   |                           |                                   |        |
| Úbytky                    |                             |               |                           |                |                   |                           |                                   |        |
| Presuny                   |                             |               |                           |                |                   |                           |                                   |        |
| Stav na konci             |                             | 26 172        |                           |                |                   |                           |                                   | 26 172 |
| Oprávky                   |                             |               |                           |                |                   |                           |                                   |        |
| Stav na začiatku          |                             | 19 084        |                           |                |                   |                           |                                   | 19 084 |
| Prírastky                 |                             | 6 543         |                           |                |                   |                           |                                   | 6 543  |
| Úbytky                    |                             |               |                           |                |                   |                           |                                   |        |
| Presuny                   |                             |               |                           |                |                   |                           |                                   |        |
| Stav na konci             |                             | 25 627        |                           |                |                   |                           |                                   | 25 627 |
| Opravné položky           |                             |               |                           |                |                   |                           |                                   |        |
| Stav na začiatku          |                             |               |                           |                |                   |                           |                                   |        |
| Prírastky                 |                             |               |                           |                |                   |                           |                                   |        |
| Úbytky                    |                             |               |                           |                |                   |                           |                                   |        |
| Presuny                   |                             |               |                           |                |                   |                           |                                   |        |
| Stav na konci             |                             |               |                           |                |                   |                           |                                   |        |
| Zostatková hodnota        |                             |               |                           |                |                   |                           |                                   |        |
| Stav na začiatku          |                             | 7 088         |                           |                |                   |                           |                                   | 7 088  |
| Stav na konci             |                             | 545           |                           |                |                   |                           |                                   | 545    |

| Dlhodobý nehmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |               |                           |                |                   |                           |                                   | SPOLU  |
|---------------------------|----------------------------------------------|---------------|---------------------------|----------------|-------------------|---------------------------|-----------------------------------|--------|
|                           | 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) |        |
| Prvotné ocenenie          |                                              |               |                           |                |                   |                           |                                   |        |
| Stav na začiatku          |                                              | 26 172        |                           |                |                   |                           |                                   | 26 172 |
| Prírastky                 |                                              |               |                           |                |                   |                           |                                   |        |
| Úbytky                    |                                              |               |                           |                |                   |                           |                                   |        |
| Presuny                   |                                              |               |                           |                |                   |                           |                                   |        |
| Stav na konci             |                                              | 26 172        |                           |                |                   |                           |                                   | 26 172 |
| Oprávky                   |                                              |               |                           |                |                   |                           |                                   |        |
| Stav na začiatku          |                                              | 12 541        |                           |                |                   |                           |                                   | 12 541 |
| Prírastky                 |                                              | 6 543         |                           |                |                   |                           |                                   | 6 543  |
| Úbytky                    |                                              |               |                           |                |                   |                           |                                   |        |
| Presuny                   |                                              |               |                           |                |                   |                           |                                   |        |
| Stav na konci             |                                              | 19 084        |                           |                |                   |                           |                                   | 19 084 |
| Opravné položky           |                                              |               |                           |                |                   |                           |                                   |        |
| Stav na začiatku          |                                              |               |                           |                |                   |                           |                                   |        |

|                           |  |        |  |  |  |  |  |        |
|---------------------------|--|--------|--|--|--|--|--|--------|
| Prírastky                 |  |        |  |  |  |  |  |        |
| Úbytky                    |  |        |  |  |  |  |  |        |
| Presuny                   |  |        |  |  |  |  |  |        |
| <b>Stav na konci</b>      |  |        |  |  |  |  |  |        |
| <i>Zostatková hodnota</i> |  |        |  |  |  |  |  |        |
| <b>Stav na začiatku</b>   |  | 13 631 |  |  |  |  |  | 13 631 |
| <b>Stav na konci</b>      |  | 7 088  |  |  |  |  |  | 7 088  |

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

| Dlhodobý<br>hmotný<br>majetok | Bežné účtovné obdobie |                 |                           |                                        |                                       |                         |                            |                                 |           |
|-------------------------------|-----------------------|-----------------|---------------------------|----------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------|----------------------------|---------------------------------|-----------|
|                               | Pozemky<br>(účet 031) | Stavby<br>(021) | Veci a<br>súbory<br>(022) | Pestova-<br>teľské<br>porasty<br>(025) | Stádo<br>a ťažné<br>zvieratá<br>(026) | Ostatný<br>DHM<br>(029) | Obstaranie<br>DHM<br>(042) | Preddavky<br>na<br>DHM<br>(052) | SPOLU     |
| <i>Prvotné ocenenie</i>       |                       |                 |                           |                                        |                                       |                         |                            |                                 |           |
| <b>Stav na začiatku</b>       |                       | 66 125          | 40 301                    |                                        |                                       |                         |                            |                                 | 106 426   |
| Prírastky                     |                       | 405 720         | 2 338 235                 |                                        |                                       |                         |                            |                                 | 2 743 955 |
| Úbytky                        |                       |                 |                           |                                        |                                       |                         |                            |                                 |           |
| Presuny                       |                       |                 |                           |                                        |                                       |                         |                            |                                 |           |
| <b>Stav na konci</b>          |                       | 471 845         | 2 378 536                 |                                        |                                       |                         |                            |                                 | 2 850 381 |
| <i>Oprávky</i>                |                       |                 |                           |                                        |                                       |                         |                            |                                 |           |
| <b>Stav na začiatku</b>       |                       | 46 598          | 21 610                    |                                        |                                       |                         |                            |                                 | 68 208    |
| Prírastky                     |                       | 17 321          | 104 722                   |                                        |                                       |                         |                            |                                 | 122 043   |
| Úbytky                        |                       |                 |                           |                                        |                                       |                         |                            |                                 |           |
| Presuny                       |                       |                 |                           |                                        |                                       |                         |                            |                                 |           |
| <b>Stav na konci</b>          |                       | 63 918          | 126 333                   |                                        |                                       |                         |                            |                                 | 109 251   |
| <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>       |                       | 19 527          | 18 691                    |                                        |                                       |                         |                            |                                 | 38 218    |
| <b>Stav na konci</b>          |                       | 407 927         | 2 252 203                 |                                        |                                       |                         |                            |                                 | 2 660 130 |

| Dlhodobý<br>hmotný<br>majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                 |                           |                                        |                                       |                         |                            |                                 |         |
|-------------------------------|----------------------------------------------|-----------------|---------------------------|----------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------|----------------------------|---------------------------------|---------|
|                               | Pozemky<br>(účet 031)                        | Stavby<br>(021) | Veci a<br>súbory<br>(022) | Pestova-<br>teľské<br>porasty<br>(025) | Stádo<br>a ťažné<br>zvieratá<br>(026) | Ostatný<br>DHM<br>(029) | Obstaranie<br>DHM<br>(042) | Preddavky<br>na<br>DHM<br>(052) | SPOLU   |
| <i>Prvotné ocenenie</i>       |                                              |                 |                           |                                        |                                       |                         |                            |                                 |         |
| <b>Stav na začiatku</b>       |                                              | 66 125          | 36 510                    |                                        |                                       |                         |                            |                                 | 102 635 |
| Prírastky                     |                                              |                 | 3 791                     |                                        |                                       |                         |                            |                                 | 3 791   |
| Úbytky                        |                                              |                 |                           |                                        |                                       |                         |                            |                                 |         |
| Presuny                       |                                              |                 |                           |                                        |                                       |                         |                            |                                 |         |
| <b>Stav na konci</b>          |                                              | 66 125          | 40 301                    |                                        |                                       |                         |                            |                                 | 106 426 |
| <i>Oprávky</i>                |                                              |                 |                           |                                        |                                       |                         |                            |                                 |         |
| <b>Stav na začiatku</b>       |                                              | 39 704          | 16 291                    |                                        |                                       |                         |                            |                                 | 55 995  |
| Prírastky                     |                                              | 6 894           | 5 319                     |                                        |                                       |                         |                            |                                 | 12 213  |
| Úbytky                        |                                              |                 |                           |                                        |                                       |                         |                            |                                 |         |
| Presuny                       |                                              |                 |                           |                                        |                                       |                         |                            |                                 |         |
| <b>Stav na konci</b>          |                                              | 46 598          | 21 610                    |                                        |                                       |                         |                            |                                 | 68 208  |
| <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>   |  | 26 421 | 20 219 |  |  |  |  |  | 46 640 |
| <b>Stav na konci</b>      |  | 19 527 | 18 691 |  |  |  |  |  | 38 218 |

Komentár: ÚJ 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):

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:

| <b>Dlhodobý nehmotný majetok</b>                              | <b>Hodnota za bežné účtovné obdobie</b> |
|---------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|
| Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo | Netýka sa účtovnej jednotky             |
| Dlhodobý nehmotný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať | Netýka sa účtovnej jednotky             |

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:

| <b>Dlhodobý hmotný majetok</b>                              | <b>Hodnota za bežné účtovné obdobie</b> |
|-------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|
| Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo | Netýka sa účtovnej jednotky             |
| Dlhodobý hmotný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať | Netýka sa účtovnej jednotky             |

d) Majetok, ktorým je **goodwill** - dôvod jeho vzniku, spôsob výpočtu a prehodnotenie opodstatnenosti jeho výšky a odpisu jeho hodnoty: Netýka sa účtovnej jednotky

[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)]

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

1. Náklady na výskum vynaložené v bežnom účtovnom období:
2. Neaktivované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období:
3. Aktivované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období (účet 012):

Netýka sa účtovnej jednotky

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 (kapitálový fond z príspevkov), výška vlastného imania a výsledok hospodárenia tejto inej účtovnej jednotky:

| Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM                                       | Bežné účtovné obdobie |                                                                                               |                                                            |                                                         |                     |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|---------------------|
|                                                                                                        | Podiel ÚJ na ZI v %   | Podiel na iných zložkách vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM (kapitálový fond) | Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Účtovná hodnota DFM |
| CP a podiely v prepojenej ÚJ – podielová účasť v dcérskej ÚJ s rozhodujúcim vplyvom (riadok 22 súvahy) |                       |                                                                                               |                                                            |                                                         |                     |
|                                                                                                        |                       |                                                                                               |                                                            |                                                         |                     |
|                                                                                                        |                       |                                                                                               |                                                            |                                                         |                     |

|                                                                                                        |  |  |  |  |  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|--|--|--|
| CP a podiely, okrem PUJ - podielová účasť v inej UJ s podstatným vplyvom - nad 20 % (riadok 23 súvahy) |  |  |  |  |  |
|                                                                                                        |  |  |  |  |  |
|                                                                                                        |  |  |  |  |  |
| CP a podiely – zmluvne dohodnuté zdieľanie rozhodujúceho vplyvu                                        |  |  |  |  |  |
|                                                                                                        |  |  |  |  |  |
|                                                                                                        |  |  |  |  |  |

Vysvetlivky k umiestneniu dlhodobého finančného majetku (DFM):

**Rozhodujúci vplyv** - je najmä väčšina hlasovacích práv alebo právo menovať orgány spoločnosti – konateľa, predstavenstvo, dozornú radu (§ 22/3 ZoU; § 14/3/a PU).

**Podstatný vplyv** – je najmenej 20 % podiel na hlasovacích právach (§ 27/1/a ZoU).

**Spoločný rozhodujúci vplyv** – je zmluvne dohodnuté zdieľanie rozhodujúceho vplyvu (§ 14/3/e PU).

**Kapitálový fond z príspevkov** – tvorený podľa § 123 ods. 2 alebo § 217a Obchodného zákonníka v znení neskorších predpisov.

Netýka sa účtovnej jednotky

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 finančný majetok | Bežné 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>   |                                        |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |                                                |                              |                                  |           |
| <b>Stav na začiatku</b>   |                                        |                                   |                             |                    |                           | 2 156 505              |                                      |                                                |                              |                                  | 2 156 505 |
| Prírastky                 |                                        |                                   |                             |                    |                           | 0                      |                                      |                                                |                              |                                  | 0         |
| Úbytky                    |                                        |                                   |                             |                    |                           | 2 156 505              |                                      |                                                |                              |                                  | 2 156 505 |
| Presuny                   |                                        |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |                                                |                              |                                  |           |
| <b>Stav na konci</b>      |                                        |                                   |                             |                    |                           | 0                      |                                      |                                                |                              |                                  | 0         |
| <i>Opravné položky</i>    |                                        |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |                                                |                              |                                  |           |
| <b>Stav na začiatku</b>   |                                        |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |                                                |                              |                                  |           |
| Prírastky                 |                                        |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |                                                |                              |                                  |           |
| Úbytky                    |                                        |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |                                                |                              |                                  |           |
| Presuny                   |                                        |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |                                                |                              |                                  |           |
| <b>Stav na konci</b>      |                                        |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |                                                |                              |                                  |           |
| <i>Účtovná hodnota</i>    |                                        |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |                                                |                              |                                  |           |
| <b>Stav na začiatku</b>   |                                        |                                   |                             |                    |                           | 2 156 505              |                                      |                                                |                              |                                  | 2 156 505 |
| <b>Stav na konci</b>      |                                        |                                   |                             |                    |                           | 0                      |                                      |                                                |                              |                                  | 0         |

| 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> |  |  |  |  |  |           |  |  |  |  |           |
| <b>Stav na začiatku</b> |  |  |  |  |  | 0         |  |  |  |  | 0         |
| Prírastky               |  |  |  |  |  | 2 156 505 |  |  |  |  | 2 156 505 |
| Úbytky                  |  |  |  |  |  | 0         |  |  |  |  | 0         |
| Presuny                 |  |  |  |  |  |           |  |  |  |  |           |
| <b>Stav na konci</b>    |  |  |  |  |  | 0         |  |  |  |  | 0         |
| <i>Opravné položky</i>  |  |  |  |  |  |           |  |  |  |  |           |
| <b>Stav na začiatku</b> |  |  |  |  |  |           |  |  |  |  |           |
| Prírastky               |  |  |  |  |  |           |  |  |  |  |           |
| Úbytky                  |  |  |  |  |  |           |  |  |  |  |           |
| Presuny                 |  |  |  |  |  |           |  |  |  |  |           |
| <b>Stav na konci</b>    |  |  |  |  |  |           |  |  |  |  |           |
| <i>Účtovná hodnota</i>  |  |  |  |  |  |           |  |  |  |  |           |
| <b>Stav na začiatku</b> |  |  |  |  |  | 0         |  |  |  |  | 0         |
| <b>Stav na konci</b>    |  |  |  |  |  | 2 156 505 |  |  |  |  | 2 156 505 |

#### Vysvetlivky k dlhodobému finančnému majetku (DFM):

**Účet 061** – majetková účasť v dcérskej účtovnej jednotke, kde má UJ najmä väčšinu hlasovacích práv (nad 50 %) alebo právo menovať orgány spoločnosti (§ 14/21 PU; § 22/4 ZoU).

**Účet 062** – majetková účasť v inej účtovnej jednotke, kde má UJ podstatný vplyv, teda najmenej 20 % hlasovacích práv (§ 14/22 PU; § 27/1/a ZoU). Patria sem aj cenné papiere a podiely v UJ so spoločným rozhodujúcim vplyvom, na základe zmluvne dohodnutého zdieľania rozhodujúceho vplyvu.

**Účet 063** – majetková účasť menej ako 20 % na základnom imaní v inej ÚJ, resp. účasť nepatriaca na účet 061 a 062 (§ 14/7 PU).

**Účet 066** – dlhodobé pôžičky (viac ako 1 rok po závierkovom dni) v rámci podielovej účasti (aspoň 20 % na ZI).

**Podielová účasť (PU)** - existencia aspoň 20 % podielu na základnom imaní v inej UJ (§ 14/3 PU).

**Prepojené účtovné jednotky (PUJ)** – dve alebo viac UJ v rámci skupiny, pričom skupinou je materská UJ a všetky dcérske UJ (§ 14/3 PU).

Netýka sa účtovnej jednotky

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:

| 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.

Vysvetlivky k závierkovému oceňovaniu reálnou hodnotou alebo metódou vlastného imania:

**Reálnou hodnotou (RH)** – sa k závierkovému dňu oceňuje majetok a záväzky taxatívne vymenované v zákone o účtovníctve (napr. krátkodobý FM určený na obchodovanie v účtovej skupine 25x alebo ostatný realizovateľný FM na účte 063 s účasťou pod 20 %); iný majetok sa preceňovať nemôže, lebo platí zásada historických cien (§ 27/1; § 25 ZoU). Precenenie k závierkovému dňu sa účtuje (§ 14 PU) - výsledkovo (účty 66x, 56x) alebo súvahovo (účet 414).

**Metódou vlastného imania (VI)** – sa dobrovoľne môže, teda nie je to povinnosť, oceniť podiel na základnom imaní (§ 27/9 ZoU) s rozhodujúcim vplyvom alebo podstatným vplyvom (účet 061, 062). Precenenie metódou vlastného imania sa vždy účtuje (§ 14 PU) – súvahovo (účet 414).

Netýka sa účtovnej jednotky

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:

| Dlhodobý finančný majetok                                     | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------|----------------------------------|
| Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo | Netýka sa účtovnej jednotky      |
| Dlhodobý finančný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať | Netýka sa účtovnej jednotky      |

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

Netýka sa účtovnej jednotky

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: spoločnosť neevduje

| Zásoby                                          | 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 |
| Materiál                                        |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |
| Výrobky                                         |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |
| Zvieratá                                        |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |
| Tovar                                           |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |
| Poskytnuté preddavky na zásoby                  |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |
| <b>Zásoby spolu (R34 súvahy):</b>               |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |

**Komentár:** Dôvod tvorby opravnej položky (OP) k zásobám – prechodné znehodnotenie na základe odborného odhadu budúceho predaja týchto zásob. Netýka sa účtovnej jednotky

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

| Zásoby                                       | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|----------------------------------------------|----------------------------------|
| Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo   | 0                                |
| Zásoby, s obmedzeným právom s ním i nakladať | Netýka sa účtovnej jednotky      |

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

1. Všeobecné údaje, s to:

1a) Hodnota zmluvných výnosov vykázaných v účtovnom období vo výnosoch:

1b) Metóda použitá na určenie výnosov vykázaných za účtovné obdobie:

1c) Metóda použitá na zistenie stupňa dokončenia zákazkovej výroby:

1d) Opis spôsobu, na základe ktorého účtovná jednotka zhotovujúca nehnuteľnosť určenú na predaj usúdila, že počas výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj dochádza k priebežnému transferu; pri posudzovaní priebežného transferu sa zohľadňuje jednotlivo a aj spoločne existencia najmä týchto indikátorov:

1da) Výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj sa uskutočňuje na pozemku vo vlastníctve objednávateľa:

1db) Objednávateľovi nevzniká nárok na odstúpenie od zmluvy s právom vrátenia peňažných prostriedkov:

1dc) Pri nedokončení dohodnutej výstavby zhotoviteľom nehnuteľnosť zostáva objednávateľovi:

1dd) Zmluva oprávňuje objednávateľa zmeniť zhotoviteľa s prípadnou sankciou a nájsť si iného zhotoviteľa na dokončenie nehnuteľnosti:

Netýka sa účtovnej jednotky

2. Informácie o zákazkovej výrobe a zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj, ktoré ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka neboli ukončené:

| Neukončená zákazková výroba        | Za bežné účtovné obdobie | Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia |
|------------------------------------|--------------------------|---------------------------------------------------------------------------|
| Celková suma vynaložených nákladov |                          |                                                                           |
| Celková suma vykázaných ziskov     |                          |                                                                           |
| Suma prijatých preddavkov          |                          |                                                                           |
| Suma zadržanej platby              |                          |                                                                           |

| Neukončená zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj | Za bežné účtovné obdobie | Sumár od začiatku zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj až do konca bežného účtovného obdobia |
|---------------------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Celková suma vynaložených nákladov                            |                          |                                                                                                             |
| Celková suma vykázaných ziskov                                |                          |                                                                                                             |
| Suma prijatých preddavkov                                     |                          |                                                                                                             |
| Suma zadržanej platby                                         |                          |                                                                                                             |

Netýka sa účtovnej jednotky

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>   |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |
| - z toho: dlhé pohľadávky z obchodného styku     |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |
| - z toho: ostatné dlhé pohľadávky                |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |
| <b>Krátkodobé pohľadávky celkom (R53 súvahy)</b> | 522                                   | 2 698     | 0                                             | 3 197                                                  | 23                                 |
| - z toho: krátke pohľadávky z obchodného styku   | 522                                   | 2 698     | 0                                             | 3 197                                                  | 23                                 |
| - z toho: ostatné krátke pohľadávky              |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |

Najvýznamnejšie prechodne znehodnotené pohľadávky a výška opravnej položky:

| Dlžník | Menovitá hodnota pohľadávky | Opravná položka (suma) | OP (%) |
|--------|-----------------------------|------------------------|--------|
|        |                             |                        |        |
|        |                             |                        |        |
|        |                             |                        |        |

Komentár k opravným položkám k pohľadávkam:

- **Dôvod tvorby** - opravných položiek je prechodné znehodnotenie z dôvodu, že pohľadávky sú po lehote splatnosti.
- **Dôvod zúčtovania** – opravných položiek je buď vyradenie pohľadávky zo súvahy (predaj alebo odpis pohľadávky) alebo zánik titulu prechodného znehodnotenia, lebo pohľadávka bola zaplatená.

Obrat na MD účtu 391 v sume 3.197,53 € predstavoval zrušenie/zúčtovanie OP z dôvodu úhrady.

- **Spôsob výpočtu** – ÚJ tvorí účtovné opravné položky vo výške 20 % k pohľadávkam nad 360 dní po lehote splatnosti a vo výške 50 % k pohľadávkam nad 720 dní po lehote splatnosti a 100% k pohľadávkam nad 1080 dní po lehote splatnosti.

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) | 76 753                |                      | 76 753           |
| Krátkodobé pohľadávky (R53)      | 22 118 885            | 1 407 128            | 23 526 013       |

| názov položky                    | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                      |                  |
|----------------------------------|----------------------------------------------|----------------------|------------------|
|                                  | do lehoty splatnosti                         | po lehote splatnosti | pohľadávky spolu |
| Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy) | 73 275                                       |                      | 73 275           |
| Krátkodobé pohľadávky (R53)      | 19 438 059                                   | 177 554              | 19 615 613       |

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 |
| Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia |                                  |                    |
| Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo          | X                                | 6 000 000          |
| Hodnota pohľadávok, s obmedzeným právom s nimi nakladať         | X                                |                    |

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) |                  |                 |         | 21              |                            |
| Nedaňové opravné položky                                         |                  |                 |         | 21              |                            |

|                                                                |   |   |   |    |  |
|----------------------------------------------------------------|---|---|---|----|--|
| k zásobám                                                      |   |   |   |    |  |
| Nedaňové opravné položky k pohľadávkam                         |   |   |   | 21 |  |
| Nedaňové rezervy                                               |   |   |   | 21 |  |
| Odpočet daňovej straty                                         | x |   |   | 21 |  |
| Závazky (náklady) podmienené zaplacením (§ 17/19; § 17/27 ZDP) |   |   |   | 21 |  |
| Iné .....                                                      |   |   |   | 21 |  |
| <b>SPOLU:</b>                                                  | x | x | X | x  |  |

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 vyrovnaní (napr. predpoklad plusového základu dane pre odpočítanie daňovej straty).
  - Odložená daňová pohľadávka bola zaúčtovaná ako mínus náklad (481/592).
- Spoločnosť sa rozhodla **neúčtovať** o odloženej daňovej pohľadávke.

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>                    |                       |                                              |

Netýka sa účtovnej jednotky

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:

| Krátkodobý fin. majetok             | RH/VI | Suma | MD/DAL | Vplyv na výsledok | Vplyv na imanie |
|-------------------------------------|-------|------|--------|-------------------|-----------------|
| CP a podiely (§ 27/1 ZoU)           | RH    |      |        |                   | x               |
| Podiely – účet 061,062 (§ 27/9 ZoU) | VI    |      |        | x                 |                 |

Netýka sa účtovnej jednotky

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:

| Krátkodobý finančný majetok | 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 |
|-----------------------------|---------------------------------------|-----------|-----------------------------------------------|--------------------------------------------------------|------------------------------------|
| KFM v PUJ (R67 súvahy)      |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |
| KFM, bez PUJ (R68 súvahy)   |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |

|                               |  |  |  |  |  |
|-------------------------------|--|--|--|--|--|
| Vlastné akcie a podiely (R69) |  |  |  |  |  |
| Obstarávaný KFM (R70)         |  |  |  |  |  |
| <b>SPOLU (R66 súvahy):</b>    |  |  |  |  |  |

**Komentár:** Dôvod tvorby – opravná položka ku krátkodobému finančnému majetku je tvorená z dôvodu jeho prechodného znehodnotenia odborným odhadom jeho budúcej bonity.

Netýka sa účtovnej jednotky

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

| Názov položky                                                     | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------------------------|----------------------------------|
| Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo |                                  |
| Krátkodobý finančný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať   |                                  |

Netýka sa účtovnej jednotky

x) Informácie o vlastných akciách:

- dôvod nadobudnutia vlastných akcií počas účtovného obdobia,
- 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,
- 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,
- 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.

Netýka sa účtovnej jednotky

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)   |        |
|                                                                   |        |
| Náklady budúcich období krátkodobé – účet 381A, 382A (R76 súvahy) | 72 524 |
| Operatívny leasing                                                | 50 930 |
| Poistenie                                                         | 5 252  |
| Služby spojené s nájmom                                           | 13 376 |
| Ostatné                                                           | 2 966  |
| Príjmy budúcich období dlhodobé – účet 385A (R77 súvahy)          |        |
|                                                                   |        |
| Príjmy budúcich období krátkodobé – účet 385A (R78 súvahy)        |        |
|                                                                   |        |
|                                                                   |        |

## 2) Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHY

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

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

Základné imanie je vo výške 1 006 639 €, splatené 24.01.2014

2. Opis tvorby kapitálového fondu z príspevkov, najmä počet príspevkov a jednotlivé sumy príspevkov, opis vplyvu vytvorenia kapitálového fondu z príspevkov na rozdelenie čistého zisku alebo iných vlastných zdrojov obchodnej spoločnosti pre jej akcionárov alebo spoločníkov, ako aj na zvýšenie základného imania:

Spoločnosť vytvorila zo zisku 2017 ostatné kapitálové fondy vo výške 1.515.000 €

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

Nie je náplň pre tento bod.

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

| Názov položky                                   | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------|----------------------------------------------|
| <b>Účtovný zisk</b>                             | 1 527 716                                    |
| <b>Rozdelenie účtovného zisku</b>               | <b>Bežné účtovné obdobie</b>                 |
| Prídel do zákonného rezervného fondu            | 0                                            |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov       | 1 515 000                                    |
| Prídel do sociálneho fondu                      |                                              |
| Prídel na zvýšenie základného imania            |                                              |
| Úhrada straty minulých období                   |                                              |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov    | 12 716                                       |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom |                                              |
| Iné                                             |                                              |
| <b>Spolu</b>                                    | 1 527 716                                    |

| Názov položky                               | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------|----------------------------------------------|
| <b>Účtovná strata</b>                       |                                              |
| <b>Vysporiadanie účtovnej straty</b>        | <b>Bežné účtovné obdobie</b>                 |
| Zo zákonného rezervného fondu               |                                              |
| Zo štatutárnych a ostatných fondov          |                                              |
| Z nerozdeleného zisku minulých rokov        |                                              |
| Úhrada straty spoločníkmi, členmi           |                                              |
| Prevod do neuhradenej straty minulých rokov |                                              |
| Iné                                         |                                              |
| <b>Spolu</b>                                |                                              |

5. 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):

Netýka sa účtovnej jednotky

6. Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní:

Na 1 Eur základného imania pripadá 2 Eur zisku.

7. Navrhnuté rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty:

Spoločnosť navrhuje vysporiadať účtovný zisk vo výške 501 593 € prevodom na účet nerozdeleného zisku minulých rokov.

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): | 32 864                             | 34 268 | 5 100    | 27 464   | 34 568                          |
| - z toho:                                     |                                    |        |          |          |                                 |
| Zákonné rezervy (riadok 137 súvahy):          |                                    |        |          |          |                                 |
| Nevyčerpané dovolenky                         | 27 464                             | 28 868 |          | 27 464   | 28 868                          |
| Ostatné rezervy (riadok 138 súvahy):          |                                    |        |          |          |                                 |
| Overenie UZ                                   | 5 400                              | 5 400  | 5 100    |          | 5 700                           |
| Ostatné                                       |                                    |        |          |          |                                 |

| 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): | 21 785                                       | 32 864 | 4 450    | 17 335   | 32 864                          |
| - z toho:                                     |                                              |        |          |          |                                 |
| Zákonné rezervy (riadok 137 súvahy):          |                                              |        |          |          |                                 |
| Nevyčerpané dovolenky                         | 17 335                                       | 27 464 |          | 17 335   | 27 464                          |
| Ostatné rezervy (riadok 138 súvahy):          |                                              |        |          |          |                                 |
| Overenie UZ                                   | 4 450                                        | 5 400  | 4 450    |          | 5 400                           |
| Rezervy na služby                             |                                              |        |          |          |                                 |

Predpokladaný rok použitia rezerv je rok 2019

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

| názov položky                  | Bežné účtovné obdobie |                                |               |
|--------------------------------|-----------------------|--------------------------------|---------------|
|                                | do lehoty splatnosti  | po lehote splatnosti do 1 roka | záväzky spolu |
| Dlhodobé záväzky (R102 súvahy) | 378 899               |                                | 378 899       |

|                                  |           |           |            |
|----------------------------------|-----------|-----------|------------|
| Krátkodobé záväzky (R122 súvahy) | 7 829 465 | 3 935 726 | 11 765 191 |
|----------------------------------|-----------|-----------|------------|

| názov položky                    | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                                |               |
|----------------------------------|----------------------------------------------|--------------------------------|---------------|
|                                  | do lehoty splatnosti                         | po lehote splatnosti do 1 roka | záväzky spolu |
| Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)   | 6 555                                        |                                | 6 555         |
| Krátkodobé záväzky (R122 súvahy) | 7 828 807                                    | 6 294                          | 7 835 101     |

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>378 899</b>        | <b>6 555</b>                                 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane | 378 899               | 6 555                                        |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov        |                       |                                              |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu (R122)</b>                     | <b>11 765 191</b>     | <b>7 835 101</b>                             |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane | 11 765 191            | 7 835 101                                    |
| 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) |                  |                 |         | 21              |                         |
| Pohľadávky (výnosy) podmienené prijatím (§ 17/19/c; § 52/12 ZDP) |                  |                 |         | 21              |                         |
| Iné .....                                                        |                  |                 |         | 21              |                         |
| <b>SPOLU:</b>                                                    | X                | x               | X       | x               |                         |

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).

Účtovnej jednotke nevznikol odložený daňový záväzok. ÚJ vznikla odložená daňová pohľadávka, o ktorej sa rozhodla neúčtovať.

g) Závazky zo sociálneho fondu (účet 472):

| Názov položky                                | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu (SF)</b> | 6 555                 | 4 707                                        |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov   |                       |                                              |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku             |                       |                                              |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu              |                       |                                              |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>         | 4 625                 | 3 058                                        |
| <b>Čerpanie sociálneho fondu</b>             | 2 276                 | 1 210                                        |
| <b>Konečný zostatok SF (R114 súvahy):</b>    | 8 904                 | 6 555                                        |

h) Vydané dlhopisy:

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

Netýka sa účtovnej jednotky

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

| Bežné účtovné obdobie                             |      |                                                                        |                             |                  |                       |            |
|---------------------------------------------------|------|------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|------------------|-----------------------|------------|
| Názov položky                                     | mena | charakter úveru<br>(napr. investičný,<br>prevádzkový,<br>preklenovací) | Hodnota<br>v cudzej<br>mene | hodnota<br>v eur | výška<br>úroku<br>(%) | splatnosť  |
| <b>Dlhodobé bankové úvery (R121 súvahy)</b>       |      |                                                                        |                             |                  |                       |            |
|                                                   |      |                                                                        |                             |                  |                       |            |
|                                                   |      |                                                                        |                             |                  |                       |            |
| <b>Krátkodobé bankové úvery (R139 súvahy)</b>     |      |                                                                        |                             |                  |                       |            |
| Kontokorentný úver VUB                            | EUR  | prevádzkový                                                            |                             | 4 996 601        | 1,05 %                | 31.03.2019 |
| Investičný úver VUB                               | EUR  | investičný                                                             |                             | 4 214 253        | 1,05 %                | 30.09.2019 |
| Kreditné karty                                    | EUR  |                                                                        |                             | 7 139            |                       |            |
| <b>Krátkodobé finančné výpomoci (R140 súvahy)</b> |      |                                                                        |                             |                  |                       |            |
| Finančná výpomoc                                  | EUR  | Finančná výpomoc                                                       |                             | 33 000           |                       | 31.12.2019 |
|                                                   |      |                                                                        |                             |                  |                       |            |

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

Zabezpečenie kontokorentného úveru je pohľadávkami vo výške 6 455 636 € a zásobami 1 007 335 €.

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

| Názov položky                                                | Suma  |
|--------------------------------------------------------------|-------|
| Výdavky budúcich období dlhodobé - účet 383A (R142 súvahy)   |       |
|                                                              |       |
| Výdavky budúcich období krátkodobé – účet 383A (R143 súvahy) | 1 282 |
| úroky                                                        | 1 282 |
|                                                              |       |
| Výnosy budúcich období dlhodobé – účet 384A (R144 súvahy)    |       |
|                                                              |       |
|                                                              |       |
| Výnosy budúcich období krátkodobé – účet 384A (145 súvahy)   |       |
|                                                              |       |
|                                                              |       |

Netýka sa účtovnej jednotky

3) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach prenajímateľa:

| Názov položky  | Bežné účtovné obdobie   |                                          |                    | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                                          |                    |
|----------------|-------------------------|------------------------------------------|--------------------|----------------------------------------------|------------------------------------------|--------------------|
|                | Splatnosť               |                                          |                    | Splatnosť                                    |                                          |                    |
|                | do jedného roka vrátane | od jedného roka do piatich rokov vrátane | viac ako päť rokov | do jedného roka vrátane                      | od jedného roka do piatich rokov vrátane | viac ako päť rokov |
| Istina         |                         |                                          |                    |                                              |                                          |                    |
| Finančný výnos |                         |                                          |                    |                                              |                                          |                    |
| <b>Spolu</b>   |                         |                                          |                    |                                              |                                          |                    |

Netýka sa účtovnej jednotky

4) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach nájomcu:

| Názov položky   | Bežné účtovné obdobie   |                                          |                    | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                                          |                    |
|-----------------|-------------------------|------------------------------------------|--------------------|----------------------------------------------|------------------------------------------|--------------------|
|                 | Splatnosť               |                                          |                    | Splatnosť                                    |                                          |                    |
|                 | do jedného roka vrátane | od jedného roka do piatich rokov vrátane | viac ako päť rokov | do jedného roka vrátane                      | od jedného roka do piatich rokov vrátane | viac ako päť rokov |
| Istina          |                         |                                          |                    |                                              |                                          |                    |
| Finančný náklad |                         |                                          |                    |                                              |                                          |                    |
| <b>Spolu</b>    |                         |                                          |                    |                                              |                                          |                    |

Netýka sa účtovnej jednotky



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 neučtovala | 516 036 |  |
| Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neučtovania 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                                                                                                                                                                     | 108 367 |  |
| Sadzba dane z príjmov                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 21%     |  |

Netýka sa účtovnej jednotky

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)                    | 501 593     | x         | x      |
| 2                     | Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek) |             | 105 335   | 21%    |
| 3                     | Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)                           | 568 778     | 119 443   |        |
| 4                     | Odpočítateľné položky (R300 DP)                                  | -52 456     | -11 016   |        |
| 5                     | Odpočet daňovej straty (R410 DP)                                 |             |           |        |
| 6                     | Základ dane (R500 DP):                                           | 1 017 915   | 213 762   | 20,99% |
| 7                     | Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)                  |             |           |        |
| 8                     | Splatná daň z príjmov po úpravách:                               |             | 213 762   | 21,00% |
| 9                     | Odložená daň z príjmov:                                          |             |           |        |
| 10                    | CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:                                           |             | 215 494   |        |

| Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                                                                  |             |           |        |
|----------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|-------------|-----------|--------|
| č.                                           | Názov položky                                                    | základ dane | suma dane | % dane |
| 1                                            | Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)                    | 1 950 658   | x         | x      |
| 2                                            | Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek) |             | 409 638   | 21%    |
| 3                                            | Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)                           | 173 020     | 36 334    | 1,86%  |
| 4                                            | Odpočítateľné položky (R300 DP)                                  | -109 670    | -15 449   | 0,79%  |
| 5                                            | Odpočet daňovej straty (R410 DP)                                 |             |           |        |
| 6                                            | Základ dane (R500 DP):                                           | 2 014 009   | 430 523   | 21,37% |
| 7                                            | Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)                  |             |           |        |
| 8                                            | Splatná daň z príjmov po úpravách:                               |             | 422 942   | 21,00% |
| 9                                            | Odložená daň z príjmov:                                          |             |           |        |
| 10                                           | CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:                                           |             | 422 942   |        |

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:

Netýka sa účtovnej jednotky

#### 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 výrobkov         | 1 372        | 11 052     |
| Tržby z predaja tovaru           | 20 607 821   | 14 130 446 |
| Tržby z predaja služieb          | 5 566 623    | 14 963 194 |

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:

| Názov položky                                                         | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                 | Zmena stavu vnútroorganizačných zásob |                                              |
|-----------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|-----------------|---------------------------------------|----------------------------------------------|
|                                                                       | Konečný zostatok      | Konečný zostatok                             | Začiatkový stav | Bežné účtovné obdobie                 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby                       |                       |                                              |                 |                                       |                                              |
| Výrobky                                                               |                       |                                              |                 |                                       |                                              |
| Zvieratá                                                              |                       |                                              |                 |                                       |                                              |
| <b>Spolu</b>                                                          |                       |                                              |                 |                                       |                                              |
| Manká a škody                                                         | x                     | x                                            | X               |                                       |                                              |
| Reprezentačné                                                         | x                     | x                                            | X               |                                       |                                              |
| Dary                                                                  | x                     | x                                            | X               |                                       |                                              |
| Iné                                                                   | x                     | x                                            | X               |                                       |                                              |
| <b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b> | x                     | x                                            | X               |                                       |                                              |

Netýka sa účtovnej jednotky

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

| Opis účtovného prípadu aktivácie                 | Suma aktivovaných výnosov |            |
|--------------------------------------------------|---------------------------|------------|
|                                                  | Bežný rok                 | Minulý rok |
| Zásoby                                           | -1 297                    | -10 402    |
| <b>Aktivácia - účtová skupina 62x (R07 VZaS)</b> | -1 297                    | -10 402    |

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 |
| Prebytky na zásobách               | 113 708                              | 12 199     |
| Výnosy z postúpených pohľadávok    | 3 432 714                            | 3 994 292  |
| Tržby z predaja dlhodobého majetku |                                      |            |
| Ostatné                            | 1 000                                | 1 296      |

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                               | 807 829                | 687 452        |
| Ostatné osobné náklady na závislú činnosť    |                        |                |
| Sociálna poisťovňa                           | 203 156                | 170 491        |
| Zdravotná poisťovňa                          | 81 867                 | 69 622         |
| Iné osobné a sociálne náklady                | 50 282                 | 38 232         |
| <b>Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS)</b> | <b>1 143 134</b>       | <b>965 936</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)                      |                         |               |
| Výnosové úroky (662)                                      | 172 476                 | 61 769        |
| Kurzové zisky počas roku (663.A)                          | 1 533                   | 130           |
| Kurzové zisky k závierkovému dňu (663.A)                  |                         |               |
| Ostatné finančné výnosy (66x)                             |                         |               |
| <b>Výnosy z finančnej činnosti spolu (R29 výkazu ZaS)</b> | <b>174 012</b>          | <b>61 899</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        |
| Overenie účtovnej závierky – náklady voči audítorovi | 7 100                    | 5 400             |
| Reklamné služby                                      | 294 171                  | 754 989           |
| Administratívne služby 518.200                       | 394 381                  | 311 167           |
| Účtovné služby                                       | 20 120                   | 36 900            |
| Prenájom nebytových priestorov                       | 342 517                  | 345 137           |
| Prenájom hnuteľného majetku                          | 667 471                  | 504 366           |
| Telekomunikačné a internetové služby                 | 73 226                   | 48 307            |
| Prepravné                                            | 55 913                   | 58 443            |
| Programátorské služby                                | 21 035                   | 9 329             |
| Sprostredkovanie obchodu                             | 13 113                   | 452 769           |
| Subdodávka, projekty                                 | 316 939                  | 8 330 202         |
| Operatívny leasing                                   | 678 600                  | 586 186           |
| Reprezentačné                                        | 31 839                   | 24 290            |
| Poradenstvo                                          | 182 688                  | 93 002            |
| Ostatné                                              | 398 944                  | 1 147 867         |
|                                                      |                          |                   |
|                                                      |                          |                   |
| <b>Náklady na nákup služieb (R14 výkazu ZaS)</b>     | <b>3 496 057</b>         | <b>12 708 354</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 |
| Zostatková cena dlhodobého majetku               |                                         |            |
| Opravné položky k pohľadávkam                    |                                         | 522        |
| Odpis pohľadávky                                 |                                         | 266        |
| Postúpenie pohľadávky                            | 3 432 714                               | 3 994 292  |
| Zmluvné pokuty a penále, Ostatné pokuty a penále | 28 100                                  | 3 766      |
| Poistenie                                        | 17 285                                  | 16 056     |
| Ochrana skladu                                   | 273 640                                 | 125 906    |
| Manká                                            | 957                                     | 2 378      |
| Dary                                             | 2 987                                   | 225        |
| Ostatné                                          | 9 101                                   | 8 965      |

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)                                     | 135 787                  | 156 249        |
| Kurzové straty počas roku (563.A)                         | 2 734                    | 4 590          |
| Kurzové straty k závierkovému dňu (563.A)                 |                          |                |
| Ostatné finančné náklady (56x)                            |                          | 74 422         |
| <b>Náklady na finančnú činnosť spolu (R45 výkazu ZaS)</b> | <b>196 997</b>           | <b>235 261</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):

Spoločnosť nemala výnosy alebo náklady s výnimočným rozsahom alebo výskytom.

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

| Opis účtovného prípadu                | Náklady na audit a poradenstvo |            |
|---------------------------------------|--------------------------------|------------|
|                                       | Bežný rok                      | Minulý rok |
| Náklady za overenie účtovnej závierky | 7 100                          | 5 400      |
| Iné uisťovacie služby                 |                                |            |
| Daňové poradenstvo                    |                                |            |
| Neauditorské 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) | 20 607 821            | 14 130 446                                   |



|                                          |                   |                   |
|------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Tržby z predaja vlastných výrobkov (601) | 1 372             | 11 052            |
| Tržby z predaja služieb (602, 606)       | 5 566 623         | 14 963 194        |
| Iné súvisiace výnosy (64x, 66x)          |                   |                   |
| <b>Čistý obrat celkom</b>                | <b>26 175 816</b> | <b>29 104 692</b> |

[Vysvetlivky: Čistý obrat sa vykazuje vo Výkaze ziskov a strát (R01), bez odkazu na súčtové riadky. Čistý obrat definuje zákon o účtovníctve (§ 2/15 ZoU) bez odkazu na konkrétne účty. Z logiky veci sa dá odvodiť, že čistý obrat je predaj (odbyt) vlastných výrobkov, tovaru a služieb z hlavnej činnosti do externého prostredia, teda bez výnosov, ktoré nepredstavujú externú realizáciu – napr. aktivácia (62x), zmena stavu zásob (61x), kurzové zisky (663). Do čistého obratu nevstupujú ani výnosy z predaja nadbytočného vlastného majetku účtovnej jednotky. Ak vznikne výkladový problém, potom je vhodné významné sporné položky komentovať. Čistý obrat sa testuje ako podmienka pre zatriedenie do veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (§ 2/5 ZoU) a pre povinnosť auditu (§ 19; § 22 ZoU).]

| Geografické oblasti odbytu   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Tuzemsko (typ - výrobky)     | 1 372                 | 11 051                                       |
| Tuzemsko (typ - tovar)       | 20 456 901            | 13 806 353                                   |
| Tuzemsko (typ - služby)      | 5 355 498             | 13 114 893                                   |
| Európska únia (typ - tovar)  | 150 920               | 324 093                                      |
| Európska únia (typ - služby) | 210 165               | 1 845 364                                    |
| Tretie štáty (typ - služby)  | 960                   | 2 937                                        |

## 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; týmito majetkom sú – napr. práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv:

Spoločnosť nemá podmienený majetok.

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;
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:

Spoločnosť nemá podmienené záväzky

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:

Spoločnosť nemá ostatné finančné povinnosti.

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          | 5 500 000             | 5.314.933                                    |
| Majetok prijatý do úschovy |                       |                                              |
| Pohľadávky z opcí          |                       |                                              |
| Závazky 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:

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

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:

c) Zmena spoločníkov účtovnej jednotky:

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

e) Zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku:

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

g) Vydané dlhopisy a iné cenné papiere:

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

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

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

[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).]

Do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali po 31. decembri 2018 žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili majetok, vlastné imanie a záväzky, náklady a výnosy spoločnosti.

### 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 UJ),
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 UJ 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 (napr. personálne prepojenie - blízke osoby vlastníkov alebo kľúčového manažmentu; rozhodujúci obchodní partneri alebo rozhodujúci veritelia a ich blízke osoby).

| Spriaznená osoba: MARSANN IT CZ, s.r.o. | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Zoznam transakcií:                      |                       |                                              |
| Nákup tovaru                            | 594 808               | 81 758                                       |
| Nákup služieb                           |                       | 100 080                                      |
| Predaj tovaru                           | 15 287                | 88 213                                       |
| Predaj služieb                          | 46                    | 1 541 495                                    |
| Poskytnutá pôžička                      |                       | 1 362 436                                    |
| Prijatá pôžička                         | 3 016 100             | 45 000                                       |

| Spriaznená osoba: KINO, a.s.            | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Zoznam transakcií:                      |                       |                                              |
| Nákup služieb                           | 90 000                | 90 000                                       |
| Poskytnutá pôžička                      |                       | 280 000                                      |
| Navýšenie ostatných kapitálových fondov | 50 000                |                                              |

| Spriaznená osoba: Ján Baliak | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Zoznam transakcií:           |                       |                                              |
| Výnosové úroky               | 4 093                 | 9 895                                        |
| Prijatá pôžička              | 30 000                | 1 400 150                                    |
| Nákladové úroky              | 5 113                 |                                              |

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):

| 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):            |  |  |

Netýky sa ÚJ.

#### Článok VIII – OSTATNÉ INFORMÁCIE

1) Informácie o práve poskytovať služby vo verejnom záujme:

2) Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby (§ 23d/6 ZoU):

3) Informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci (§ 23d/6 ZoU):

Spoločnosť nemá náplň pre vyššie uvedené skutočnosti

#### Článok IX – PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

| Bežné účtovné obdobie                                                            |            |
|----------------------------------------------------------------------------------|------------|
| <b>Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:</b>                      | 5 664 655  |
| <b>Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:</b>         | 551 593    |
| <b>Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:</b>                         | 6 216 248  |
| <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):                                          | 1 565 000  |
| f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416): |            |
| g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):                               |            |
| h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):                                   | 12 716     |
| i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):                                  |            |
| j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):                                 | -1 026 123 |
| k) vyplatené dividendy:                                                          |            |
| l) ďalšie zmeny vlastného imania:                                                |            |
| m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):                             |            |

| Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie                             |           |
|--------------------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:</b>              | 4 136 939 |
| <b>Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:</b> | 1 527 716 |
| <b>Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:</b>                 | 5 664 655 |
| <i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>                          | x         |

|                                                                                  |         |
|----------------------------------------------------------------------------------|---------|
| 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):                                          | 585 000 |
| f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416): |         |
| g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):                               |         |
| h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):                                   | 284     |
| i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):                                  |         |
| j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):                                 | 942 432 |
| k) vyplatené dividendy:                                                          |         |
| l) ďalšie zmeny vlastného imania:                                                |         |
| m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):                             |         |



#### Článok X – PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV:

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

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

#### Prehľad peňažných tokov k 31.12.2018 s použitým nepriamej metódy vykazovania

| Označenie položky | Obsah položky                                                                                                            | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účt. obdobie |
|-------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-------------------------------------------|
|                   | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                                                                              |                       |                                           |
| Z / S             | Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)                                              | 1 527 716             | 1 527 716                                 |
| <b>A. 1.</b>      | <b>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hosp. z BČ pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A.1.1. až A.1.13)</b> | <b>1 005 474</b>      | <b>1 005 474</b>                          |
| A. 1.1.           | Odpisy dlhodobého nehm.majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)                                                         | 18 756                | 18 756                                    |
| A. 1.2.           | Zostatková hodnota DNM a DHM účtovaná pri vyradení majetku do nákladov (+)                                               |                       |                                           |
| A. 1.3.           | Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)                                                                     |                       |                                           |
| A. 1.4.           | Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)                                                                                      |                       |                                           |
| A. 1.5.           | Zmena stavu opravných položiek (+/-)                                                                                     | 522                   | 522                                       |
| A. 1.6.           | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)                                                        | 14 669                | 14 669                                    |
| A. 1.7.           | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)                                                                 |                       |                                           |
| A. 1.8.           | Úroky účtované do nákladov (+)                                                                                           | 156 249               | 156 249                                   |
| A. 1.9.           | Úroky účtované do výnosov (-)                                                                                            | - 61 769              | - 61 769                                  |
| A.1.10.           | Kurzový zisk vyčíslený k peň.prostriedkom ku dňu zostavenia účt.závierky (-)                                             |                       |                                           |
| A.1.11.           | Kurzová strata vyčíslená k peň.prostriedkom ku dňu zostavenia účt.závierky (+)                                           |                       |                                           |

|              |                                                                                                                                                                                                                        |                    |                   |
|--------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-------------------|
| A. 1.12.     | Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent 15 (+/-)                                                                                                            |                    |                   |
| A. 1.13.     | Ostatné položky ne peňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)                         | 877 046            | 877 046           |
| <b>A. 2.</b> | <b>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu (súčet A 2.1 až A 2.4)</b>                                                                                                                                                    | <b>-2 424 325</b>  | <b>-2 424 325</b> |
| A. 2.1.      | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)                                                                                                                                                                   | -3 942 988         | -3 942 988        |
| A. 2.2.      | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)                                                                                                                                                                     | 1 236 768          | 1 236 768         |
| A. 2.3.      | Zmena stavu zásob (-/+)                                                                                                                                                                                                | 281 895            | 281 895           |
|              | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A.1 + A.2)</b>                                         | <b>108 866</b>     | <b>108 866</b>    |
| A. 3.        | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)                                                                                                                                        | 0                  | 0                 |
|              | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet ZS + A.1. až A.6.)</b>                                                                                                                                           | <b>-143 197</b>    | <b>-143 197</b>   |
| A. 7.        | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)                                                                               | -186 521           | -186 521          |
| <b>A.</b>    | <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A.9.)</b>                                                                                                                                    | <b>-220 851</b>    | <b>-220 851</b>   |
|              | <b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>                                                                                                                                                                             |                    |                   |
| B. 1.        | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)                                                                                                                                                                |                    |                   |
| B. 2.        | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)                                                                                                                                                                  | 3791               | 3791              |
| B. 5.        | Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)                                                                                                                                                                       |                    |                   |
| B. 7.        |                                                                                                                                                                                                                        | -2 156 505         | -2 156 505        |
| B. 11.       |                                                                                                                                                                                                                        | 24 481             | 24 481            |
| <b>B.</b>    | <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B 1 až B 20)</b>                                                                                                                                                   | <b>- 2 128 233</b> | <b>2 128 233</b>  |
|              | <b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>                                                                                                                                                                               |                    |                   |
| <b>C. 1.</b> | <b>Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C 1.1 až C 1.8)</b>                                                                                                                                                           |                    |                   |
| <b>C. 2.</b> | <b>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C 2.1 až C 2.10)</b>                                                                                              | <b>2 365 569</b>   | <b>2 365 569</b>  |
| C. 2.3.      | Príjmy z prijatých pôžičiek (+)                                                                                                                                                                                        | 4 877 285          | 4 877 285         |
| C. 2.4.      | Príjmy z prijatých pôžičiek (+)                                                                                                                                                                                        | - 2511 715         | - 2511 715        |
| 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.      | Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)             |                    |                   |
| C. 2.9.      | Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-) |                    |                   |
| C. 3.        | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)                                                                                                                          |                    |                   |
| <b>C.</b>    | <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C 1 až C 9)</b>                                                                                                                                                      | <b>2 365 569</b>   | <b>2 365 569</b>  |
| <b>D.</b>    | <b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)</b>                                                                                                                              | <b>16 485</b>      | <b>16 485</b>     |
| <b>E.</b>    | <b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)</b>                                                                                                                        | <b>73 042</b>      | <b>73 042</b>     |
| <b>F.</b>    | <b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku</b>                                                                             | <b>56 557</b>      | <b>56 557</b>     |

|    | dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)                                                                                                                               |        |        |
|----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|--------|
| G. | Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)                                                 |        |        |
| H. | Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | 56 557 | 56 557 |
|    |                                                                                                                                                                                   |        |        |