

Prvá Slovenská železničná, akciová spoločnosť  
Pri Habánskom mlyne 30, 811 04 Bratislava

# Výročná správa 2018

---

PSŽ, a.s.

Výročná správa vyhotovená podľa § 20 zákona č.431/2002 Z.z. o účtovníctve  
v znení neskorších predpisov

### Legislatívny rámec pre výročnú správu

Spoločnosť má povinnosť auditu podľa § 19 zákona č.431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a preto má aj povinnosť vyhotoviť výročnú správu podľa § 20 zákona o účtovníctve.

Táto výročná správa podlieha tiež overeniu audítorom do jedného roka od skončenia účtovného obdobia. Táto výročná správa bude elektronicky uložená do registra účtovných závierok a jednou cestou aj do obchodného registra tak, ako to ustanovuje § 23 ods. 2 a § 23b ods. 4 zákona o účtovníctve.

### Identifikačné údaje – základné informácie

|                          |                                                                                  |
|--------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|
| Obchodné meno            | Prvá Slovenská železničná, akciová spoločnosť                                    |
| IČO                      | 35858664                                                                         |
| DIČ                      | 2021728148                                                                       |
| IČ DPH                   | SK2021728148                                                                     |
| Adresa sídla             | Pri Habánskom mlyne 30, 811 04 Bratislava                                        |
| Obchodný register        | Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, Oddiel: Sa., Vložka číslo: 3132/B |
| Webové sídlo spoločnosti | www.psz.sk                                                                       |

### Informácie o orgánoch spoločnosti:

Predstavenstvo Ing. Ladislav Szufányi – predseda

Ing. Milada Spišiaková

Ing. Marcel Mäsiar

Dozorná rada

Alena Benedová

Ján Ďurian

Peter Ďurian

### Identifikačné údaje – doplňujúce informácie

|                                       |                 |
|---------------------------------------|-----------------|
| Výsledok hospodárenia 2018            | Zisk 52 195 EUR |
| Splatené základné imanie (účet 411)   | 2 699 034 EUR   |
| Zákonný rezervný fond (účet 417a 421) | 6 639 EUR       |
| Priemerný počet zamestnancov          | 148             |

Účtovným obdobím spoločnosti je kalendárny rok.

### Povinné informácie

#### a) Informácie o vývoji účtovnej jednotky

Liberalizácia železničnej dopravy umožnila vstup neštátnych spoločností na železničný dopravný trh. V roku 2003 sa hlavný akcionár spoločnosť Šped-trans, s.r.o. rozhodol a zakladá privátny železničný podnik, Prvú Slovenskú železničnú, a.s.(PSŽ, a.s.). Volí zeleno-žltú firemnú farbu, ktorá symbolicky patrí k mestu Levice

Spoločnosť PSŽ, a.s. vznikla doslova na "zelenej lúke". Hlavným predmetom činnosti PSŽ, a.s. je obsluha železničných vlečiek, prenájom železničných koľajových vozidiel a železničná nákladná doprava tovarov a materiálov.

Spoločnosť PSŽ, a.s. začala svoju činnosť obsluhou železničných vlečiek v pivovaroch Heineken, Šariš a v Bani Dolina vo Veľkom Krtíši. V roku 2005 podpisuje zmluvu na obsluhu železničnej vlečky v spoločnosti Bukocel, a.s., kde pôsobí dodnes. V súčasnosti obsluhuje ešte železničné vlečky v pivovare Heineken, v spoločnosti MJM Agro Slovakia, s.r.o. v Leviciach, Bowten, s.r.o. v Sečovciach a Cukrovare Sereď, v Maďarsku v cukrovare v meste Kaposvár.

V roku 2007 získava spoločnosť licenciu na prevádzkovanie dopravy na celoštátnych a regionálnych dráhach ŽSR a súčasne bezpečnostné oprávnenie typu "A" na základe, ktorého získava v roku 2008 ako prvá zahraničná spoločnosť bezpečnostné oprávnenie typu "B" v Maďarsku. V roku 2009 bezpečnostné oprávnenie typu "B" aj v Českej republike.

Významným dátumom v spoločnosti je 24. – 25. 4. 2008, kedy na trati Dubnica – Šurany – Komárom previezla svoj prvý nákladný vlak.

Spočiatku spoločnosť vykoná svoju dopravnú činnosť len s prenajatými hnacími dráhovými vozidlami(HDV), ktoré postupne od vlastníkov železničných vlečiek odkupuje, jedná sa o dieselové lokomotívy rady T – 334, 740, 742.

V rokoch 2010 - 2013 spoločnosť kupuje a dáva rekonštruovať dieselové HDV rady 750, 770. Rovnako v roku 2015 kupuje a rekonštruuje ďalšiu lokomotívu rady 770. V rokoch 2016 – 2017 sa vykonali hlavné opravy lokomotív 740 855 a 740 148.

Elektrické striedavé a jednosmerné lokomotívy rady 140, 240, 242, 363.5, Siemens, Softtronic si spoločnosť postupne na svoju činnosť prenajíma z dostupných zdrojov.

V roku 2011 si spoločnosť kupuje ako prvá na Slovensku rekonštruovanú striedavú elektrickú lokomotívu rady 240 číslo 240 039. V roku 2016 kupuje spoločnosť ako prvá súkromná spoločnosť na Slovensku viacsystémovú lokomotívu Siemens Vectron číslo 193 820

V úvode je uvedené, že spoločnosť vznikla na "zelenej lúke" . Z dvoch pracovných miest v roku 2003 sa postupne dopracovala bez akejkoľvek štátnej dotácie na súčasných 148 pracovných miest, vytvorených na Slovensku, Maďarsku a v Rumunsku. Postupne sa zvyšoval objem prepravených ton tovaru na množstvo 3 400 tis ton v roku 2015, v roku 2017 však spoločnosť zaznamenala pokles v množstve prepravených ton tovaru. Rastom množstva prepravených ton, počtom prenajatých železničných vozňov a zvýšeným objemom prác na železničných vlečkách sa postupne od založenia zvyšovali výnosy až po súčasných 17 789 tis € v roku 2017. Od vzniku spoločnosti sa nadobudol dlhodobý majetok v celkovej hodnote 9 919 tis €. Pri majetku je potrebné uviesť, že spoločnosť vlastní aj skupinu železničných nákladných vozňov rady Ea, Fals, Uagps.

PSŽ je nadnárodná spoločnosť, ktorá pôsobí už v štyroch štátoch strednej Európy. V roku 2014 založila pobočku v Maďarsku a roku 2017 v Rumunsku. Má podpísané zmluvy o odovzdávaní vlakov s národnými prepravcami ZSSK Cargo, PKP, ČD, RCA, RCH, Slovinské a Chorvátske železnice a CFR. Dnes dokáže ťahať nákladné vlaky z prechodových hraničných staníc cez Maďarsko, Slovensko, Českú republiku a Rumunsko v smere Sever – Juh alebo Západ – Východ a späť.

Skrátenie doby prepravy dosahuje tým, že v hraničných prechodových staniciach nemení lokomotívy ale menia sa len rušňovodiči (maďarsko-slovenská a maďarsko – rumunská hranica) alebo slovenskí rušňovodiči pokračujú vo výkone na tratiach ČD.

Prienikové dopravy medzi jednotlivými štátmi, ktoré majú rôzne typy elektrických sústav(striedavé, jednosmerné), rast objemu prepravovaného tovaru, dlhodobá perspektíva prieniku prepráv do štátov ako Nemecko, Rakúsko, Rumunsko, Chorvátsko, Slovinsko a ďalších viedlo v roku 2015 k rozhodnutiu hlavného akcionára a vedenia spoločnosti ku kúpe už vyššie spomínanej viacsystémovej elektrickej lokomotívy SIEMENS VECTRON. Išlo o prvú lokomotívu, ktorú spoločnosť SIEMENS predala do vlastníctva železničnej spoločnosti so sídlom v Slovenskej republike.

Dôležitou úlohou spoločnosti v roku 2017 bol aktívny vstup do pravidelnej intermodálnej diaľkovej nákladnej dopravy formou prepravy kamionových návesov po železnici (od začiatku roka

začali prepravy do Curtici), táto doprava pokračovala aj v roku 2018. Plánovaná kombinovaná preprava minerálnych vôd a LKW z Prahy do Budapešti a Oradei sa v roku 2018 nezačala.

Medziročne došlo k výraznému zlepšeniu výsledku hospodárenia o 379 tis.€, keď zo straty =-327 tis.€ v roku 2017 spoločnosť vykázala výsledok hospodárenia v roku 2018 na úrovni zisku =52 tis.€, EBITDA vzrástla z 566 tis.€ na 961 tis. €, pridaná hodnota medziročne vzrástla o 1.053 tis.e na 5.034 tis.€ za rok 2018.

Faktory ovplyvňujúce ekonomické výsledky v roku 2018:

Zo skupiny negatívnych faktorov to je najmä

- neekonomické využívanie HDV (rušňovlaky) a železničných vozňov, kde do vysokej miery prekračujú osobné náklady a náklady na prevádzku HDV a vozňov úroveň kalkulovaných nákladov na realizované prepravy
- riadiaca práca dispečerského aparátu,
- kalkulácia cien za dopravu nezohľadňuje rezervy na vyskytnuté nepredvídané okolnosti pri preprave ako sú napr. odstavenie vlakov, čakanie rušňovodičov na vlakoch, odsun a prísun HDV z vlaku najmä pri tranzite kedy zahraničný partner neberie vlak a nepustia nás do prechodovej stanice čím sa predlžuje doba prepravy čo má vplyv na fond pracovného času, využitie HDV(nájomné),

Z oblasti pozitívnych faktorov sú to najmä :

- efektívnejšie hospodárenie v oblasti prenájmu vozňov
- zefektívnenie hospodárenia na strediskách železničných vlečiek
- vo finančnom hospodárení zníženie nákladov na nákup inej meny

|                                                  |
|--------------------------------------------------|
| <b>SÚVAHA</b>                                    |
| <b>Vybrané ukazovatele o majetku a záväzkoch</b> |

| STRANA AKTÍV SÚVAHY<br>(netto aktíva v celých eurách) | ROK 2018   | ROK 2017  |
|-------------------------------------------------------|------------|-----------|
| <b>MAJETOK SPOLU</b>                                  | 10 110 287 | 9 918 543 |
| A. Neobežný majetok                                   | 6 880 415  | 6 129 221 |
| A.I Dlhodobý nehmotný majetok                         | 57 502     | 97 686    |
| A.II Dlhodobý hmotný majetok                          | 6 822 913  | 6 031 535 |
| A.III Dlhodobý finančný majetok                       | 0          | 0         |
| B. Obežný majetok                                     | 3 196 619  | 3 742 429 |
| B.I Zásoby                                            | 60 883     | 39 987    |
| B.II Dlhodobé pohľadávky                              | 105 178    | 32 678    |
| B.III Krátkodobé pohľadávky                           | 2 947 568  | 3 508 639 |
| B.IV Krátkodobý finančný majetok                      | 0          | 0         |
| B. V Finančné účty                                    | 82 990     | 161 125   |
| C. Časové rozlíšenie                                  | 33 253     | 46 893    |

#### Komentár k súvahe - aktíva:

Neobežný majetok, podieľajúci sa 68%-ami na celkových aktívach spoločnosti je krytý dlhodobými zdrojmi na úrovni 44%, (spoločnosť však neeviduje bankové úvery). Vlastné imanie spolu s nulovými dlhodobými bankovými úvermi predstavujú voči neobežnému majetku rozdiel 3.874.914 €, ktorý hovorí o podkapitalizovaní, a teda používaní krátkodobých zdrojov na krytie dlhodobého majetku. Predmetný rozdiel sa medziročne znížil na úrovni 2 mil.€, čo je pozitívny vývoj. V ďalšom porovnaní bilančnej váhy krátkodobé cudzie zdroje, ktoré spoločnosť používa prevažujú v objeme 809.943 € nad obežným majetkom spoločnosti, čím vzniká potreba čistého pracovného kapitálu, ktorá sa ale výrazne medziročne znížila, keď v roku 2017 táto predstavovala 3.101.942 €.

| STRANA PASÍV SÚVAHY<br>(údaje v celých eurách)        | ROK 2018          | ROK 2017         |
|-------------------------------------------------------|-------------------|------------------|
| <b>VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY SPOLU</b>                 | <b>10 110 287</b> | <b>9 918 543</b> |
| A. Vlastné imanie                                     | 3 005 501         | 287 466          |
| A.1 Základné imanie                                   | 2 699 034         | 33 194           |
| A.II Emisné ážio                                      | 0                 | 0                |
| A.III Ostatné kapitálové fondy                        | 0                 | 0                |
| A.IV Zákonné rezervné fondy                           | 6 639             | 6 639            |
| A.V Ostatné fondy zo zisku                            | 0                 | 0                |
| A.VI Oceňovacie rozdiely z precenenia                 | 0                 | 0                |
| A.VII Výsledok hospodárenia minulých rokov            | 247 633           | 574 987          |
| A. VIII Výsledok hospodárenia bežného roku po zdanení | 52 195            | -327 354         |
| B. Záväzky                                            | 7 104 786         | 9 631 077        |
| B.I Dlhodobé záväzky                                  | 3 006 332         | 2 672 755        |
| B.II Dlhodobé rezervy                                 | 0                 | 0                |
| B.III Dlhodobé bankové úvery                          | 0                 | 0                |
| B.IV Krátkodobé záväzky                               | 4 006 562         | 6 844 371        |
| B.V Krátkodobé rezervy                                | 91 892            | 113 951          |
| B.VI Bežné bankové úvery                              | 0                 | 0                |
| B.VII Krátkodobé finančné výpomoci                    | 0                 | 0                |
| C. Časové rozlíšenie                                  | 0                 | 0                |

#### Komentár k súvahe - pasíva:

Celková zadĺženosť za hodnotené obdobie dosiahla 70,3% čo je v porovnaní s predchádzajúcim rokom 2017, kedy predstavovala 97,1 % veľmi výrazný pozitívny posun. Uvedené bolo ovplyvnené znížením záväzkov (voči prepojeným účt. jednotkám o 2,4 mil. € a zvýšením vlastného imania spoločnosti (navýšením základného imania o 2,7 mil.€).

Doba splácania záväzkov z obchodného styku 51 dní, sa medziročne znížila o 12 dní a doba inkasa pohľadávok z obchodného styku 41 dní tak isto medziročne poklesla, a to o 10 dní.

**VÝKAZ ZISKOV A STRÁT**  
**Vybrané ukazovatele o výsledku hospodárenia**

| (údaje v celých eurách)                                  | ROK 2018   | ROK 2017   |
|----------------------------------------------------------|------------|------------|
| <b>ČISTÝ OBRAT</b>                                       | 19 067 268 | 17 359 476 |
| <b>Výnosy z hospodárskej činnosti spolu</b>              | 20 891 996 | 17 788 801 |
| I. Tržby z predaja tovaru                                | 1 357 500  | 0          |
| II. Tržby z predaja vlastných výrobkov                   | 25 070     | 14 330     |
| III. Tržby z predaja služieb                             | 19 042 198 | 17 345 146 |
| IV. Zmena stavu zásob vlastnej výroby                    | 0          | 0          |
| V. Aktivácia                                             | 0          | 0          |
| VI. Tržby z predaja investičného majetku a zásob         | 341 903    | 307 050    |
| VII. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti              | 125 325    | 122 275    |
| <b>Náklady na hospodársku činnosť spolu</b>              | 20 724 038 | 17 947 352 |
| A. Náklady na obstaranie predaného tovaru                | 1 282 500  | 0          |
| B. Spotreba materiálu, energie a neskladovateľné dodávky | 3 591 022  | 3 163 961  |
| C. Opravné položky k zásobám                             | 0          | 0          |
| D. Služby                                                | 10 517 729 | 9 791 941  |
| E. Osobné náklady                                        | 4 108 346  | 3 806 927  |
| G. Odpisy a opravné položky k dlhodobému majetku         | 839 934    | 781 789    |
| H. Zostatková cena predaného majetku a zásob             | 10 877     | 87 915     |
| J. Ostatné náklady na hospodársku činnosť                | 279 439    | 270 230    |
| <b>Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti</b>     | 167 958    | -158 551   |
| Výnosy z finančnej činnosti                              | 61 398     | 23 961     |
| Náklady na finančnú činnosť                              | 197 331    | 200 730    |
| <b>Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti</b>        | -135 933   | -176 769   |
| <b>Celkový výsledok hospodárenia pred zdanením</b>       | 32 025     | -335 320   |
| Daň z príjmov splatná                                    | 52 330     | 45 956     |
| Daň z príjmov odložená                                   | -72 500    | -53 922    |
| <b>CELKOVÝ VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA PO ZDANENÍ</b>          | 52 195     | -327 354   |

Komentár k výkazu ziskov a strát (výsledovka):

Medziročne sa výsledok hospodárenia zlepšil o 379.550 € (z vykázanéj straty -327.354 € v roku 2017) na zisk =**52.195 €** za rok 2018.

**Pridaná hodnota** za porovnávané obdobie vzrástla o 629.944 € (na 5.033.518 €), v porovnaní so zvýšenou úrovňou pridanej hodnoty konštatujeme medziročný nárast nákladov z hospodárskej činnosti o 2.777 tis.€ pri 3.103 tis.€ náraste výnosov na hospodársku činnosť. Osobné náklady medziročne vzrástli o 301 tis.€), náklady na finančnú činnosť sa podarilo znížiť o 4 tis.€ pri náraste finančných výnosov o 37 tis.€. Podiel pridanej hodnoty na 1 € osobných nákladov vzrástol medziročne o 6% a to z 1,16 € na 1,23€ v roku 2018. Pri porovnaní zisku pred zdanením očistenom o nákladové úroky a odpisy (EBITDA), medziročne zaznamenáva nárast o 395 tis. € (z 566 tis. € na 961 tis. €).

b) Informácie o udalostiach osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia.  
Spoločnosť neidentifikovala žiadne významné následné udalosti.

c) Informácie o predpokladanom budúcom vývoji účtovnej jednotky.

Vývoj prepravných výkonov PSŽ v nákladnej doprave v priebehu posledných rokov ukazuje na ich rast. Očakávame ďalší nárast prepravných výkonov najmä v reláciách tranzitu tovaru cez Slovensko v smere sever - juh, juh - západ a juh – sever v komoditách koksu, dreva, uhlia, umelých hnojív, cukrovej repy, železnej rudy a osobných automobilov. Samostatnú kapitolu tvorí preprava poľnohospodárskych plodín v spolupráci so zahraničnými špedíciami, ktoré patria k významným hráčom v tomto segmente.

Investícia do modernej dieselovej lokomotívy 753 "Bizon" a prenájom viacsystémových elektrických lokomotív Siemens Vectron a dvoch ks Bombardier TRAXX od spoločnosti AKIEM sa zlepšila konkurencie schopnosť spoločnosti vo zvýšení cestovnej rýchlosti nákladných vlakov, vo vyššej obehovej rýchlosti vlakových súprav čím sa dosiahne aj vyššia produktivita vozidiel a personálu s pozitívnym dopadom na pokles dopravných nákladov. V roku 2019 plánujeme prenájom ďalších dvoch viacsystémových lokomotív od spoločnosti AKIEM.

Začatím aktívneho pôsobenia pobočky v Oradei (Rumunsko) na základe udeleného bezpečnostného oprávnenia typu "B" na výkon prepravy po Rumunsku vznikajú rozšírené možnosti získania nových obchodných partnerov a možnosti nových nákladov a vykládok tovarov. Na prepravy v Rumunsku používame dva kusy prenajatých rumunských dieselových lokomotív a viacsystémový elektrický SIEMENS Vectron, pre ktorý sme vybavili povolenie pre vstup na rumunské železnice. Vstupom na rumunský prepravný dokážeme samostane, s vlastnými kapacitami prepojiť štyri stredoeurópske krajiny a to Česko, Slovensko, Maďarsko a Rumunsko.

V roku 2019 očakávame posilnenie v pravidelnej intermodálnej diaľkovej nákladnej doprave vo forme prepravy kamionových návesov po železnici v relácii Štúrovo - Curtici, ktorá sa rozšírila o reláciu Štúrovo – Oradea.

Vstup do prepravy kameňa, štrkov a štrkopieskov pri modernizácii železničných koridorov a výstavbe diaľnic v Maďarsku a na Slovensku priniesol pozitívny dopad na hospodárenie spoločnosti v roku 2018 a v roku 2019 očakávame nárast objemu prepravy predmetnej komodity .

Prioritou ostáva zvýšenie počtu prepráv obilnín na základe rozšírenej komunikácie a pracovných stretnutí (obilníarske burzy) s obchodníkmi s poľnohospodárskymi komoditami a zvýšenie podielu na prepravách dreva z Poľska, Českej republiky a Slovenska do Rumunska s možnosťou vozby až do rumunského Vintu de Jos.

Upevnenie pozície pri preprave cukrovej repy a melasy na Slovensku ako aj pri obsluhu železničných vlečiek v Seredi a Kaposvári počas repnej kampane.

Očakávame podpísanie novej zmluvy na obsluhu železničnej vlečky spoločnosti Cemberit v Maďarsku a v spoločnosti Ysel v Želiezovciach.

Pri tržbách z prenájmu železničných vozňov musíme vyhľadávať ekonomicky výhodné prenájmy s čo najväčšou pridanou hodnotou, pri prepravných cenových kalkuláciách zohľadňovať trhové ceny využívaných prenajatých vozňov. Stabilizácia a optimalizácia počtu pracovníkov na strediskách pôsobiacich v jednotlivých štátoch (SR, ČR, Maďarsko a Rumunsko) a monitorovanie indexu rastu pridanej hodnoty vo väzbe na rast osobných nákladov.

Pre rok 2019 uvažuje spoločnosť s navýšením tržieb aj vplyvom rastu kalkulovaných cien za dopravu na úrovni 25 mil.€, a to najmä zvýšením objemu prepravy so zameraním sa na profitabilnejšie komodity , s dôrazom na efektívnejšie využívanie vozňov a HDV, zníženie počtu rušňovlakov a počtu nadčasových hodín. Na základe uvedeného očakávame dosiahnutie výsledku hospodárenia v roku 2019 na úrovni 400 tis.€

d) Informácie o nákladoch na činnosť v oblasti výskumu a vývoja – bez náplne.

e) Informácie o nadobúdaní vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov materskej účtovnej jednotky

Spoločnosť na základe mimoriadneho valného zhromaždenia zvýšila základné imanie vydaním nových kmeňových listinných akcií na meno.

f) Informácie o návrhu na rozdelenie zisku alebo vyrovnanie straty.

Spoločnosť vytvorila za rok 2018 účtovný zisk po zdanení vo výške 52 195 eur. Na valné zhromaždenie bude predložený návrh na nasledovné použitie zisku – preúčtovanie na účet 428- Nerozdelený zisk minulých rokov.

g) Informácie o údajoch požadovaných podľa osobitných predpisov – bez náplne.

h) Informácie o tom, či účtovná jednotka má organizačnú zložku v zahraničí.

Spoločnosť má prevádzkarne v zahraničí:

Obchodné meno: PRVÁ SLOVENSKÁ ŽELEZNIČNÁ a.s. Magyarországi Fióktelepe

Sídlo: Móricz Zsigmond utca 9-11., 2060 Bicske, Maďarsko

Dátum vzniku: 16.12.2013

Obchodné meno: PRVA SLOVENSKA ZELEZNICNA A.S. SLOVACIA

Sídlo: Calea Borsului 7. Oradea, Rumunsko

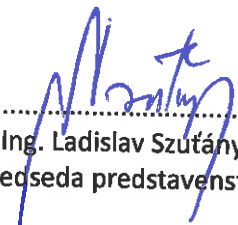
i) Finančné nástroje (§ 20 ods. 5 zákona o účtovníctve)

Spoločnosť nepoužíva finančné nástroje (napr. prevoditeľné cenné papiere, finančné rozdielové zmluvy, deriváty) podľa zákona č.566/2001 Z.z. o cenných papieroch v znení neskorších predpisov – preto nemá povinnosť uviesť špecifické **informácie o metódach riadenia rizík**.

j) Cenné papiere obchodované na regulovanom trhu (§ 20 ods. 6 a 7 zákona o účtovníctve).

Spoločnosť neemitovala cenné papiere (akcie), ktoré by boli prijaté na obchodovanie na regulovanom trhu (napr. Burza cenných papierov Bratislava). Preto spoločnosť nemá povinnosť vo výročnej správe uvádzať štruktúrované informácie podľa § 20 ods. 6 a 7 zákona o účtovníctve, napríklad – **vyhlásenie o správe a riadení**.

Výročná správa schválená dňa: 18.6.2019

  
.....  
Ing. Ladislav Szutányi  
predseda predstavenstva



Úč POD

## ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 31.12.2018

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

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

Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

|                                          |                              |                          |                                                                 |
|------------------------------------------|------------------------------|--------------------------|-----------------------------------------------------------------|
| Daňové identifikačné číslo<br>2021728148 | Účtovná závierka<br>X riadna | Účtovná jednotka<br>malá | Mesiac Rok<br>od 1 2018                                         |
| IČO<br>35858664                          | mimoriadna                   | X veľká                  | Za obdobie<br>do 12 2018                                        |
| SK NACE<br>49.20.0                       | priebežná                    | (vyznačí sa x)           | Bezprostredne predchádzajúce obdobie<br>od 1 2017<br>do 12 2017 |

Priložené súčasti účtovnej závierky

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

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

Prvá Slovenská železničná,  
akciová spoločnosť

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

PRI HABÁNSKOM MLYNE

Číslo

30

PSČ

Obec

81104 BRATISLAVA

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Telefónne číslo

0918808007

Faxové číslo

E-mailová adresa

PSZ@PSZ.SK

|                              |                          |                                                                                                                                                                              |
|------------------------------|--------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Zostavená dňa:<br>22.03.2019 | Schválená dňa:<br>. . 20 | Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou: |
|------------------------------|--------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



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



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



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                                                                                 | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie                |               | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|---------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------------------------|---------------|-------------------------------------------------|
|                     |                                                                                                                                                   |                      | 1                                    | 2             |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                   |                      | Brutto - časť 1<br>Korekcia - časť 2 | Netto         | Netto 3                                         |
| 8.                  | Pôžičky a ostatný<br>dlhodobý finančný<br>majetok so zostatkovou<br>dobou splatnosti<br>najviac jeden rok<br>(066A, 067A, 069A,<br>06XA) - /096A/ | 29                   |                                      |               |                                                 |
| 9.                  | Účty v bankách<br>s dobou viazanosti<br>dlhšou ako jeden rok<br>(22XA)                                                                            | 30                   |                                      |               |                                                 |
| 10.                 | Obstarávaný<br>dlhodobý finančný<br>majetok<br>(043) - /096A/                                                                                     | 31                   |                                      |               |                                                 |
| 11.                 | Poskytnuté<br>preddavky<br>na dlhodobý<br>finančný majetok<br>(053) - /095A/                                                                      | 32                   |                                      |               |                                                 |
| B.                  | Obežný majetok<br>r. 34 + r. 41 + r. 53 +<br>r. 66 + r. 71                                                                                        | 33                   | 3 2 2 1 1 9 6                        | 3 1 9 6 6 1 9 |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                   |                      | 2 4 5 7 7                            |               | 3 7 4 2 4 2 9                                   |
| B.I.                | Zásoby<br>súčet (r. 35 až<br>r. 40)                                                                                                               | 34                   | 6 0 8 8 3                            | 6 0 8 8 3     |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                   |                      |                                      |               | 3 9 9 8 7                                       |
| B.I.1.              | Materiál<br>(112, 119, 11X)<br>- /191, 19X/                                                                                                       | 35                   | 6 0 8 8 3                            | 6 0 8 8 3     |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                   |                      |                                      |               | 3 9 9 8 7                                       |
| 2.                  | Nedokončená<br>výroba a polotovary<br>vlastnej výroby<br>(121, 122, 12X) -<br>/192, 193, 19X/                                                     | 36                   |                                      |               |                                                 |
| 3.                  | Výrobky<br>(123) - /194/                                                                                                                          | 37                   |                                      |               |                                                 |
| 4.                  | Zvieratá<br>(124) - /195/                                                                                                                         | 38                   |                                      |               |                                                 |
| 5.                  | Tovar<br>(132, 133, 13X, 139)<br>- /196, 19X/                                                                                                     | 39                   |                                      |               |                                                 |
| 6.                  | Poskytnuté<br>preddavky<br>na zásoby<br>(314A) - /391A/                                                                                           | 40                   |                                      |               |                                                 |
| B.II.               | Dlhodobé<br>pohľadávky<br>súčet (r. 42 + r. 46<br>až r. 52)                                                                                       | 41                   | 1 0 5 1 7 8                          | 1 0 5 1 7 8   |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                   |                      |                                      |               | 3 2 6 7 8                                       |
| B.II.1.             | Pohľadávky<br>z obchodného<br>styku<br>súčet (r. 43 až r. 45)                                                                                     | 42                   | 0                                    |               |                                                 |



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



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



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

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



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





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



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



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



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

**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:             | Prvá Slovenská železničná, akciová spoločnosť                       |
| Sídlo:                     | 811 04 Bratislava, Pri Habánskom mlyne 30                           |
| Právna forma:              | akciová spoločnosť                                                  |
| Dátum vzniku:              | Zápis do obchodného registra: 27.05.2003                            |
| Hlavný predmet podnikania: | nákladná železničná preprava                                        |
| Subjekt verejného záujmu:  | Spoločnosť PSŽ, a.s nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU). |
| Účtovné obdobie:           | Kalendárny rok 2018                                                 |

**ÚJ má prevádzkarne v zahraničí:**

Obchodné meno: PRVÁ SLOVENSKÁ ŽELEZNIČNÁ a.s. Magyarországi Fióktelepe

Sídlo: Móricz Zsigmond utca 9-11., 2060 Bicske, Maďarsko

Dátum vzniku: 16.12.2013

Obchodné meno: PRVA SLOVENSKA ZELEZNICNA A.S. SLOVACIA

Sídlo: Calea Borsului 7, Oradea, Rumunsko

**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 obrát presiahol 8 000 000 eur a priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia presiahol 50).

| Názov položky       | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Áno/Nie |
|---------------------|-----------------------|----------------------------------------------|---------|
| Netto aktíva celkom | 6880415               | 6129221                                      | Áno/Áno |
| Čistý obrát celkom  | 19067268              | 17359476                                     | Áno/Áno |
| Počet zamestnancov  | 161                   | 143                                          | Áno/Áno |

**Komentár:** ÚJ 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: bez náplne****3) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky: 13.08.2018****4) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky: riadna účtovná závierka**

## 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**:

ŠPED - TRANS, spoločnosť s ručením obmedzeným, Ku Bratke 5, 934 05 Levice

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:

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                          | 149                   | 148                                          |
| Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 161                   | 143                                          |
| - počet vedúcich zamestnancov                                                | 6                     | 6                                            |

## 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):

ÚJ bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

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

3) Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe, pričom sa uvádza finančný vplyv týchto transakcií na účtovnú jednotku, ak sú riziká alebo prínosy vyplývajúce z týchto transakcií významné a ak uvedenie týchto rizík alebo prínosov je potrebné na účely posúdenia finančnej situácie účtovnej jednotky (napr. súdne spory, zmluvy, časovo limitované licencie a oprávnenia, podnikové kombinácie, záväzky investovať, dopad legislatívy, celkový pokles v hospodárskom segmente):

bez náplne

4) Spôsob a určenie oceňovania majetku a záväzkov:

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:                                    | Bez náplne        |
| 3.    | Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):                               | Bez náplne        |
| 4.    | Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený:                                         | Obstarávacia cena |
| 5.    | Dlhodobý hmotný majetok interne vytvorený:                                      | Bez náplne        |
| 6.    | Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):                               | Bez náplne        |
| 7.    | Dlhodobý finančný majetok:                                                      | Bez náplne        |
| 8.    | Zásoby obstarané kúpou:                                                         | Obstarávacia cena |
| 9.    | Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:                                            | Vlastné náklady   |
| 10.   | Zásoby obstarané inak (darom):                                                  | Bez náplne        |
| 11.   | ZV a zákazková výstavba nehnuteľností určenej na predaj:                        | Bez náplne        |
| 12.1. | Vlastné pohľadávky:                                                             | Menovitá hodnota  |
| 12.2. | Kúpené pohľadávky:                                                              | Menovitá hodnota  |
| 13.   | Krátkodobý finančný majetok:                                                    | Bez náplne        |
| 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:                                                                       | Bez náplne        |
| 18.   | Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi:                                        | Bez náplne        |
| 19.   | Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci: | Obstarávacia cena |
| 20.   | Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:                                 | Menovitá hodnota  |

a) Trvalé zníženie hodnoty majetku nebolo účtované.

b) Záväzky účtovná jednotka ocenila menovitou hodnotou záväzkov. Rezervy účtovná jednotka ocenila odborným odhadom budúcej menovitej hodnoty potrebnej na ich úhradu.

Komentár k oceňovaniu majetku a záväzkov:

- Rezervy ocenila ÚJ 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
- ÚJ používa pri oceňovaní úbytku rovnakého druhu zásob – vážený aritmetický priemer (§ 25/5 ZoU; § 22/1 PU).
- ÚJ používa pri oceňovaní úbytku rovnakého druhu zásob v zahraničnej prevádzke – FIFO (§ 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 FIFO (§ 25/5 ZoU; § 22/1 PU).

- ÚJ používa pri oceňovaní úbytku cudzej meny z bankového účtu – základné pravidlo (D-1), teda kurz zo dňa predchádzajúceho dňu účtovného prípadu (§ 24/2/a; § 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                                      | 013001     | 4                              | 25                  |
| Stavby                                        | 021001     | 20                             | 5                   |
| Železničné vozne                              | 022001     | 6;8;                           | 16,7; 12,5;         |
| Kancelárske zariadenia                        | 022002     | 4                              | 25                  |
| Dopravné prostriedky                          | 022004     | 8                              | 12,5                |
| Lokomotívy                                    | 022005     | 12                             | 8,3                 |
| Ostatné stroje                                | 022006     | 6                              | 16,7                |
| Počítače a iné zariad.                        | 022020     | 3;5                            | 33; 20              |
| Ostatný dlhodobý hmotný majetok               | 028001     | 0                              | 100                 |

**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 podsysteme Majetok s podporou softvéru (taktiež daňové odpisy podľa zákona o dani z príjmov).
- 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 používa v zahraničnej prevádzkami 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:

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

Vysvetlivky k oprave chýb minulých účtovných období:

bez náplne



**Článok III – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPŔŇAJÚ 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) | Ocenené práva (014) | Goodwill (015) | Ostatný DNM (019) | Obstaranie DNM (041) | Poskytnuté preddavky na DNM (051) |        |
| Prvotné ocenenie          |                             |               |                     |                |                   |                      |                                   |        |
| Stav na začiatku          |                             | 163350        |                     |                |                   |                      |                                   | 163350 |
| Prírastky                 |                             | 9023          |                     |                |                   |                      |                                   | 9023   |
| Úbytky                    |                             | 300           |                     |                |                   |                      |                                   | 300    |
| Presuny                   |                             |               |                     |                |                   |                      |                                   |        |
| Stav na konci             |                             | 172073        |                     |                |                   |                      |                                   | 172073 |
| Oprávky                   |                             |               |                     |                |                   |                      |                                   |        |
| Stav na začiatku          |                             | 74684         |                     |                |                   |                      |                                   | 74684  |
| Prírastky                 |                             | 39888         |                     |                |                   |                      |                                   | 39888  |
| Úbytky                    |                             | 5             |                     |                |                   |                      |                                   | 5      |
| Presuny                   |                             |               |                     |                |                   |                      |                                   |        |
| Stav na konci             |                             | 114571        |                     |                |                   |                      |                                   | 114571 |
| Opravné položky           |                             |               |                     |                |                   |                      |                                   |        |
| Stav na začiatku          |                             |               |                     |                |                   |                      |                                   |        |
| Prírastky                 |                             |               |                     |                |                   |                      |                                   |        |
| Úbytky                    |                             |               |                     |                |                   |                      |                                   |        |
| Presuny                   |                             |               |                     |                |                   |                      |                                   |        |
| Stav na konci             |                             |               |                     |                |                   |                      |                                   |        |
| Zostatková hodnota        |                             |               |                     |                |                   |                      |                                   |        |
| Stav na začiatku          |                             | 88663         |                     |                |                   |                      |                                   | 88663  |
| Stav na konci             |                             | 57502         |                     |                |                   |                      |                                   | 57502  |

| 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          |                                              | 136987        |                           |                |                   |                           |                                   | 136987 |
| Prírastky                 |                                              | 26364         |                           |                |                   | 9023                      |                                   | 26364  |
| Úbytky                    |                                              |               |                           |                |                   |                           |                                   |        |
| Presuny                   |                                              |               |                           |                |                   |                           |                                   |        |
| Stav na konci             |                                              | 163351        |                           |                |                   |                           |                                   | 163351 |
| Oprávky                   |                                              |               |                           |                |                   |                           |                                   |        |
| Stav na začiatku          |                                              | 39905         |                           |                |                   |                           |                                   | 39905  |
| Prírastky                 |                                              | 34783         |                           |                |                   |                           |                                   | 34783  |
| Úbytky                    |                                              |               |                           |                |                   |                           |                                   |        |
| Presuny                   |                                              |               |                           |                |                   |                           |                                   |        |
| Stav na konci             |                                              | 74688         |                           |                |                   |                           |                                   | 74688  |
| Opravné položky           |                                              |               |                           |                |                   |                           |                                   |        |
| Stav na začiatku          |                                              |               |                           |                |                   |                           |                                   |        |
| Prírastky                 |                                              |               |                           |                |                   |                           |                                   |        |
| Úbytky                    |                                              |               |                           |                |                   |                           |                                   |        |
| Presuny                   |                                              |               |                           |                |                   |                           |                                   |        |
| Stav na konci             |                                              |               |                           |                |                   |                           |                                   |        |
| Zostatková hodnota        |                                              |               |                           |                |                   |                           |                                   |        |
| Stav na začiatku          |                                              | 97082         |                           |                |                   |                           |                                   | 97082  |
| Stav na konci             |                                              | 88663         |                           |                |                   | 9023                      |                                   | 97686  |

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 |                 |                           |                                        |                                       |                         |                            |                                 | SPOLU    |
|-------------------------------|-----------------------|-----------------|---------------------------|----------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------|----------------------------|---------------------------------|----------|
|                               | 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>(028) | Obstaranie<br>DHM<br>(042) | Preddavky<br>na<br>DHM<br>(052) |          |
| Prvotné ocenenie              |                       |                 |                           |                                        |                                       |                         |                            |                                 |          |
| Stav na začiatku              |                       | 6602            | 13387656                  |                                        |                                       | 11135                   |                            |                                 | 13405393 |
| Prírastky                     |                       |                 | 1589676                   |                                        |                                       | 1763                    |                            |                                 | 1591439  |
| Úbytky                        |                       | 219             | 1361049                   |                                        |                                       |                         |                            |                                 | 1361268  |
| Presuny                       |                       |                 |                           |                                        |                                       |                         |                            |                                 |          |
| Stav na konci                 |                       | 6383            | 13616283                  |                                        |                                       | 12898                   |                            |                                 | 13635564 |
| Oprávky                       |                       |                 |                           |                                        |                                       |                         |                            |                                 |          |
| Stav na začiatku              |                       | 763             | 7361960                   |                                        |                                       | 11135                   |                            |                                 | 7373858  |
| Prírastky                     |                       | 569             | 797323                    |                                        |                                       | 1763                    |                            |                                 | 799655   |
| Úbytky                        |                       |                 | 1360862                   |                                        |                                       |                         |                            |                                 | 1360862  |
| Presuny                       |                       |                 |                           |                                        |                                       |                         |                            |                                 |          |
| Stav na konci                 |                       | 1332            | 6798421                   |                                        |                                       | 12898                   |                            |                                 | 6812651  |
| Opravné položky               |                       |                 |                           |                                        |                                       |                         |                            |                                 |          |
| Stav na začiatku              |                       |                 |                           |                                        |                                       |                         |                            |                                 |          |
| Prírastky                     |                       |                 |                           |                                        |                                       |                         |                            |                                 |          |
| Úbytky                        |                       |                 |                           |                                        |                                       |                         |                            |                                 |          |
| Presuny                       |                       |                 |                           |                                        |                                       |                         |                            |                                 |          |
| Stav na konci                 |                       |                 |                           |                                        |                                       |                         |                            |                                 |          |
| Zostatková hodnota            |                       |                 |                           |                                        |                                       |                         |                            |                                 |          |
| Stav na začiatku              |                       | 5839            | 6025696                   |                                        |                                       |                         |                            |                                 | 6031535  |
| Stav na konci                 |                       | 5051            | 6817862                   |                                        |                                       |                         |                            |                                 | 6822913  |

| 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    |
| Prvotné ocenenie              |                                              |                 |                           |                                        |                                       |                         |                            |                                 |          |
| Stav na začiatku              | 19539                                        | 61873           | 13371643                  |                                        |                                       | 8591                    | 239                        | 0                               | 13461885 |
| Prírastky                     |                                              | 6625            | 408828                    |                                        |                                       | 2544                    |                            |                                 | 418012   |
| Úbytky                        | 19539                                        | 61896           | 392815                    |                                        |                                       |                         | 239                        |                                 | 474504   |
| Presuny                       |                                              |                 |                           |                                        |                                       |                         |                            |                                 |          |
| Stav na konci                 | 0                                            | 6602            | 13387656                  |                                        |                                       | 11135                   | 0                          |                                 | 13405393 |
| Oprávkvy                      |                                              |                 |                           |                                        |                                       |                         |                            |                                 |          |
| Stav na začiatku              |                                              | 22444           | 6989893                   |                                        |                                       | 8591                    |                            |                                 | 7020928  |
| Prírastky                     |                                              | 40194           | 764809                    |                                        |                                       | 2544                    |                            |                                 | 807562   |
| Úbytky                        |                                              | 61875           | 392742                    |                                        |                                       |                         |                            |                                 | 454632   |
| Presuny                       |                                              |                 |                           |                                        |                                       |                         |                            |                                 |          |
| Stav na konci                 |                                              | 763             | 7361960                   |                                        |                                       | 11135                   |                            |                                 | 7373858  |
| Opravné položky               |                                              |                 |                           |                                        |                                       |                         |                            |                                 |          |
| Stav na začiatku              |                                              |                 |                           |                                        |                                       |                         |                            |                                 |          |
| Prírastky                     |                                              |                 |                           |                                        |                                       |                         |                            |                                 |          |
| Úbytky                        |                                              |                 |                           |                                        |                                       |                         |                            |                                 |          |
| Presuny                       |                                              |                 |                           |                                        |                                       |                         |                            |                                 |          |
| Stav na konci                 |                                              |                 |                           |                                        |                                       |                         |                            |                                 |          |
| Zostatková hodnota            |                                              |                 |                           |                                        |                                       |                         |                            |                                 |          |
| Stav na začiatku              | 19539                                        | 39429           | 6381750                   |                                        |                                       | 0                       | 239                        |                                 | 6440957  |
| Stav na konci                 | 0                                            | 5839            | 6025696                   |                                        |                                       | 0                       | 0                          |                                 | 6031535  |

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

b) Informácie o dôvodoch účtovania o dlhodobom majetku, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo (napr. majetok obstaraný finančným prenájomom, majetok pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacím 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:

nemá obsahovú náplň

| Dlhodobý nehmotný majetok                                     | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------|----------------------------------|
| Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo |                                  |
| Dlhodobý nehmotný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať |                                  |

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:

| Dlhodobý hmotný majetok                                     | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------------------|----------------------------------|
| Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo |                                  |
| Dlhodobý hmotný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať |                                  |

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

nemá obsahovú náplň

[Vysvetlivky: Zápomý 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: nemá obsahovú náplň

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

| Obchodné meno 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 | 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 ÚJ s podstatným vplyvom - nad 20 % (riadok 23 súvahy) |                       |                                                                             |                                                            |                                                         |                     |
|                                                                                                        |                       |                                                                             |                                                            |                                                         |                     |
|                                                                                                        |                       |                                                                             |                                                            |                                                         |                     |
| CP a podiely – zmluvne dohodnuté zdieľanie rozhodujúceho vplyvu                                        |                       |                                                                             |                                                            |                                                         |                     |
|                                                                                                        |                       |                                                                             |                                                            |                                                         |                     |
|                                                                                                        |                       |                                                                             |                                                            |                                                         |                     |

nemá obsahovú náplň

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:

nemá obsahovú náplň

| Bežné účtovné obdobie           |                                                 |                                            |                                      |                          |                                 |                              |                                                  |                                                            |                                       |                                           |       |  |
|---------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------|---------------------------------|------------------------------|--------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------------|-------|--|
| Dlhodobý<br>finančný<br>majetok | Podielová<br>účasť v PUJ<br>(061A,062A<br>063A) | Podielová<br>účasť,<br>okrem PUJ<br>(062A) | Ostatné<br>CP<br>a podiely<br>(063A) | Pôžičky<br>PUJ<br>(066A) | Pôžičky,<br>okrem PUJ<br>(066A) | Ostatné<br>pôžičky<br>(067A) | Dlhové CP a<br>ostatný<br>DFM<br>(065A,<br>069A) | Pôžičky<br>a ostatný DFM<br>(T≥1R)<br>(066A,067A,<br>069A) | Účty<br>v bankách<br>(T>1R)<br>(22xA) | Obstaranie<br>a<br>preddavky<br>(043,053) | SPOLU |  |
|                                 | Prvotné ocenenie                                |                                            |                                      |                          |                                 |                              |                                                  |                                                            |                                       |                                           |       |  |
|                                 | Stav<br>na začiatku                             |                                            |                                      |                          |                                 |                              |                                                  |                                                            |                                       |                                           |       |  |
| Prírastky                       |                                                 |                                            |                                      |                          |                                 |                              |                                                  |                                                            |                                       |                                           |       |  |
| Úbytky                          |                                                 |                                            |                                      |                          |                                 |                              |                                                  |                                                            |                                       |                                           |       |  |
| Presuny                         |                                                 |                                            |                                      |                          |                                 |                              |                                                  |                                                            |                                       |                                           |       |  |
| Stav<br>na konci                |                                                 |                                            |                                      |                          |                                 |                              |                                                  |                                                            |                                       |                                           |       |  |
| Opravné položky                 |                                                 |                                            |                                      |                          |                                 |                              |                                                  |                                                            |                                       |                                           |       |  |
| Stav<br>na začiatku             |                                                 |                                            |                                      |                          |                                 |                              |                                                  |                                                            |                                       |                                           |       |  |
| Prírastky                       |                                                 |                                            |                                      |                          |                                 |                              |                                                  |                                                            |                                       |                                           |       |  |

|                         |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|-------------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| Úbytky                  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Presuny                 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| <b>Stav na konci</b>    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| <b>Účtovná hodnota</b>  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| <b>Stav na začiatku</b> |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| <b>Stav na konci</b>    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

| Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                                         |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |                                                |                              |                                  |       |
|----------------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------|--------------------|---------------------------|------------------------|--------------------------------------|------------------------------------------------|------------------------------|----------------------------------|-------|
| Dlhodobý finančný majetok                    | 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 |
| Prvotné ocenenie                             |                                         |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |                                                |                              |                                  |       |
| Stav na začiatku                             |                                         |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |                                                |                              |                                  |       |
| Prírastky                                    |                                         |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |                                                |                              |                                  |       |
| Úbytky                                       |                                         |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |                                                |                              |                                  |       |
| Presuny                                      |                                         |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |                                                |                              |                                  |       |
| Stav na konci                                |                                         |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |                                                |                              |                                  |       |
| Opravné položky                              |                                         |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |                                                |                              |                                  |       |
| Stav na začiatku                             |                                         |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |                                                |                              |                                  |       |
| Prírastky                                    |                                         |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |                                                |                              |                                  |       |
| Úbytky                                       |                                         |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |                                                |                              |                                  |       |
| Presuny                                      |                                         |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |                                                |                              |                                  |       |
| Stav na konci                                |                                         |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |                                                |                              |                                  |       |
| Účtovná hodnota                              |                                         |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |                                                |                              |                                  |       |
| Stav na začiatku                             |                                         |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |                                                |                              |                                  |       |
| Stav na konci                                |                                         |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |                                                |                              |                                  |       |

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.

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:

nemá obsahovú náplň

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

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

nemá obsahovú náplň

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:

| 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>               |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |

nemá obsahovú náplň

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

nemá obsahovú náplň

| Zásoby                                        | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------|----------------------------------|
| Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo    |                                  |
| Zásoby, s obmedzeným právom s nimi i nakladať |                                  |

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

nemá obsahovú náplň

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 |
| Dlhodobé pohľadávky celkom (R41 súvahy)        |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |
| - z toho: dlhé pohľadávky z obchodného styku   |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |
| - z toho: ostatné dlhé pohľadávky              |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |
| Krátkodobé pohľadávky celkom (R53 súvahy)      | 1245                                  | 22332     |                                               |                                                        | 24557                              |
| - z toho: krátke pohľadávky z obchodného styku | 1245                                  | 23332     |                                               |                                                        | 24557                              |
| - z toho: ostatné krátke pohľadávky            |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |

Najvýznamnejšie prechodne znehodnotené pohľadávky a výška opravnej položky:

| Dlžník      | Menovitá hodnota pohľadávky | Opravná položka (suma) | OP (%) |
|-------------|-----------------------------|------------------------|--------|
| MHC ENERGIA | 23 332                      | 23332                  | 100%   |
|             |                             |                        |        |
|             |                             |                        |        |
|             |                             |                        |        |

Komentár k opravným položkám k pohládkam:

- **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.
- **Spôsob výpočtu** – ÚJ tvorí účtovné opravné položky vo výške 50 % k pohládkam nad 720 dní po lehote splatnosti a vo výške 100 % k pohládkam 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) | 105178                |                      | 10178            |
| Krátkodobé pohľadávky (R53)      | 2942411               | 297434               | 2972145          |

| názov položky                    | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                      |                  |
|----------------------------------|----------------------------------------------|----------------------|------------------|
|                                  | do lehoty splatnosti                         | po lehote splatnosti | pohľadávky spolu |
| Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy) | 32678                                        |                      | 32678            |
| Krátkodobé pohľadávky (R53)      | 3141715                                      | 368169               | 3509884          |

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:

bez náplne

| 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                                |                    |
| 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 k zásobám                               |                  |                 |         | 21              |                            |
| Nedaňové opravné položky k pohľadávkam                           |                  |                 |         | 21              |                            |
| Nedaňové rezervy                                                 |                  |                 | 18692   | 21              | 3925                       |
| Odpočet daňovej straty                                           | x                |                 | 204963  | 21              | 43042                      |
| Závazky (náklady) podmienené zaplatením (§ 17/19; § 17/27 ZDP)   |                  |                 | 379567  | 21              | 79709                      |
| 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 vyčísľuje 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).



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>                    |                       |                                              |

nemá obsahovú náplň

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                 |                 |

nemá obsahovú náplň

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>    |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |

nemá obsahovú náplň

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   |                                  |

x) Informácie o vlastných akciách:

nemá obsahovú náplň

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) | 33253 |
| z toho: poistné                                                   | 26093 |
|                                                                   |       |
| 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:

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

Základné imanie celkom: 2 699 034 EUR

Počet akcií: 100

Hodnota akcie: 331,94 EUR

Počet akcií: 80

Hodnota akcie: 33 323 EUR

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

bez náplne

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

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

| Názov položky                               | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------|----------------------------------------------|
| Účtovná strata                              | 327354                                       |
| Vysporiadanie účtovnej straty               | Bežné účtovné obdobie                        |
| Zo zákonného rezervného fondu               |                                              |
| Zo štatutárnych a ostatných fondov          |                                              |
| Z nerozdeleného zisku minulých rokov        | 327354                                       |
| Úhrada straty spoločníkmi, členmi           |                                              |
| Prevod do neuhradenej straty minulých rokov |                                              |
| Iné                                         |                                              |
| Spolu                                       | 327354                                       |

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): | 113951                             | 91892  | 31362    | 82589    | 91892                           |
| - z toho: dovolenky                           | 49916                              | 55889  |          | 49916    | 55889                           |
| soc.poist., zdrav.poist.                      | 17395                              | 19363  |          | 17395    | 19363                           |
| Audit                                         | 6640                               | 6640   | 6640     |          | 6640                            |
| Ostatné                                       | 40000                              | 10000  | 24722    | 15278    | 10000                           |

| 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): | 127589                                       | 112123 | 39811    | 85949    | 113951                          |
| - z toho: dovolenky                           | 63851                                        | 49916  |          | 63851    | 49916                           |
| soc.poist., zdrav.poist.                      | 22098                                        | 17395  |          | 22098    | 17395                           |
| Audit                                         | 6640                                         | 6640   | 6640     |          | 6640                            |
| Ostatné                                       | 35000                                        | 38171  | 33171    |          | 40000                           |

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

| názov položky                    | Bežné účtovné obdobie |                      |               |
|----------------------------------|-----------------------|----------------------|---------------|
|                                  | do lehoty splatnosti  | po lehote splatnosti | záväzky spolu |
| Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)   | 3006332               |                      | 3006332       |
| Krátkodobé záväzky (R122 súvahy) | 3334510               | 672051               | 4006561       |

| názov položky                    | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                      |               |
|----------------------------------|----------------------------------------------|----------------------|---------------|
|                                  | do lehoty splatnosti                         | po lehote splatnosti | záväzky spolu |
| Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)   | 2672755                                      |                      | 2672755       |
| Krátkodobé záväzky (R122 súvahy) | 6363513                                      | 480858               | 6844371       |

## 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>3006332</b>        | <b>2672755</b>                               |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane | 2874180               | 2186229                                      |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov        | 132152                | 486526                                       |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu (R122)</b>                     | <b>4006561</b>        | <b>6844371</b>                               |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane | 4006561               | 6844371                                      |
| 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 |                       |                  |

nemá obsahovú náplň

## 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) | 6880256          | 6777879         | 102377  | 21              | 21499                   |
| 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).

## g) Záväzky zo sociálneho fondu (účet 472):

| Názov položky                                | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu (SF)</b> | 20368                 | 23777                                        |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov   | 10048                 | 9610                                         |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku             |                       |                                              |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu              |                       |                                              |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>         | 10048                 | 9610                                         |
| Čerpanie sociálneho fondu                    | 13330                 | 13019                                        |
| <b>Konečný zostatok SF (R114 súvahy):</b>    | 17086                 | 20368                                        |

## h) Vydané dlhopisy: nemá obsahovú náplň

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

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

nemá obsahovú náplň

| Bežné účtovné obdobie                       |      |                                                               |                       |               |                 |           |
|---------------------------------------------|------|---------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------|-----------------|-----------|
| Názov položky                               | mena | charakter úveru (napr. investičný, prevádzkový, preklenovací) | Hodnota v cudzej mene | hodnota v eur | výška úroku (%) | splatnosť |
| <b>Dlhodobé bankové úvery (R121 súvahy)</b> |      |                                                               |                       |               |                 |           |
|                                             |      |                                                               |                       |               |                 |           |
|                                             |      |                                                               |                       |               |                 |           |

|                                                   |  |  |  |  |  |  |
|---------------------------------------------------|--|--|--|--|--|--|
| <b>Krátkodobé bankové úvery (R139 súvahy)</b>     |  |  |  |  |  |  |
|                                                   |  |  |  |  |  |  |
| <b>Krátkodobé finančné výpomoci (R140 súvahy)</b> |  |  |  |  |  |  |
|                                                   |  |  |  |  |  |  |

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

nemá obsahovú náplň

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

nemá obsahovú náplň

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

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>   |                         |                                          |                    |                                              |                                          |                    |

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          | 829203                  | 2838046                                  | 150876             | 612282                                       | 2165861                                  | 486526             |
| Finančný náklad | 84059                   | 140798                                   | 678                | 73869                                        | 136126                                   | 6261               |
| <b>Spolu</b>    | <b>913262</b>           | <b>2978843</b>                           | <b>151554</b>      | <b>686151</b>                                | <b>2301987</b>                           | <b>492787</b>      |

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

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

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)                    | 32025       | 6725      | 21     |
| 2                     | Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek) |             |           |        |
| 3                     | Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)                           | 568536      |           |        |
| 4                     | Odpočítateľné položky (R300 DP)                                  | 338890      |           |        |
| 5                     | Odpočet daňovej straty (R410 DP)                                 | 204963      |           |        |
| 6                     | Základ dane (R500 DP):                                           | 65313       | 13716     | 21     |
| 7                     | Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)                  |             | 13716     |        |
| 8                     | Splatná daň z príjmov po úpravách:                               |             | 0         |        |
| 9                     | Odložená daň z príjmov:                                          |             |           |        |
| 10                    | CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:                                           |             |           |        |

| Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                                                                  |             |           |        |
|----------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|-------------|-----------|--------|
| č.                                           | Názov položky                                                    | základ dane | suma dane | % dane |
| 1                                            | Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)                    | -335320     | x         | x      |
| 2                                            | Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek) |             |           | 21     |
| 3                                            | Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)                           | 456379      |           | 21     |
| 4                                            | Odpočítateľné položky (R300 DP)                                  | 141434      |           | 21     |
| 5                                            | Odpočet daňovej straty (R410 DP)                                 | 28483       |           | 21     |
| 6                                            | Základ dane (R500 DP):                                           | 0           |           | 21     |
| 7                                            | Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)                  |             |           | 21     |
| 8                                            | Splatná daň z príjmov po úpravách:                               |             |           | 21     |
| 9                                            | Odložená daň z príjmov:                                          |             |           | 21     |
| 10                                           | CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:                                           | 2880        |           |        |

**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:

nemá obsahovú náplň

#### Článok IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLUJÚ A DOPŔŇAJÚ 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- vlečné                       | 1018320      | 489356     |
| Tržby- nájom                        | 1409862      | 1568054    |
| Tržby- preprava                     | 12987363     | 11905773   |
| Tržby- ostatné                      | 813381       | 1327351    |
| Tržby za vlastné výrobky            | 25070        | 14330      |
| Tržby- sušenie uhlia                | 1052463      | 863330     |
| Tržby- vykládka a manipulácia dreva | 1467004      | 943927     |
| Tržby- vykládka a manipulácia uhlia | 293785       | 247355     |

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               |                                       |                                              |

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

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

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 |
| predaj DHM             | 320000                               | 293148     |
| DPH z EU               | 54294                                | 23645      |
| poistné plnenia        | 69091                                | 10793      |
| náhrada škody          | 0                                    | 72175      |

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                               | 3093355                | 2859018    |
| Ostatné osobné náklady na závislú činnosť    |                        |            |
| Sociálna poisťovňa                           | 678044                 | 678204     |
| Zdravotná poisťovňa                          | 183357                 | 176237     |
| Iné osobné a sociálne náklady                | 113617                 | 93468      |
| <b>Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS)</b> | 4108347                | 3806927    |

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)                                      | 3                       | 2            |
| Kurzové zisky počas roku (663.A)                          | 26294                   | 21497        |
| Kurzové zisky k závierkovému dňu (663.A)                  | 35104                   | 2452         |
| Ostatné finančné výnosy (66x)                             |                         | 10           |
| <b>Výnosy z finančnej činnosti spolu (R29 výkazu ZaS)</b> | <b>61398</b>            | <b>23961</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     |
| opravy                                           | 631310                   | 846884         |
| prenájmy                                         | 3373501                  | 3314412        |
| dopravné cesty                                   | 2035556                  | 2147514        |
| služby súvisiace s prepravou                     | 2193179                  | 2658332        |
| ostatné                                          | 2284183                  | 824799         |
| <b>Náklady na nákup služieb (R14 výkazu ZaS)</b> | <b>10517729</b>          | <b>9791941</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 |
| poistné                | 228980                                  | 239800     |
| škody                  |                                         |            |
| opravné položky        | 23333                                   |            |

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)                                     | 88758                    | 119403        |
| Kurzové straty počas roku (563.A)                         | 49347                    | 64769         |
| Kurzové straty k závierkovému dňu (563.A)                 | 45019                    | 4739          |
| Ostatné finančné náklady (56x)                            | 14208                    | 11819         |
| <b>Náklady na finančnú činnosť spolu (R45 výkazu ZaS)</b> | <b>197330</b>            | <b>200730</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):

nemá obsahovú náplň

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

| Opis účtovného prípadu                | Náklady na audit a poradenstvo |            |
|---------------------------------------|--------------------------------|------------|
|                                       | Bežný rok                      | Minulý rok |
| Náklady za overenie účtovnej závierky | 8692                           | 8573       |
| Iné uisťovacie služby                 |                                |            |
| Daňové poradenstvo                    |                                |            |
| Neaudítorské služby                   |                                |            |

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

| Názov položky                            | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Tržby z predaja tovaru (604, 607)        |                       |                                              |
| Tržby z predaja vlastných výrobkov (601) | 25070                 | 14330                                        |
| Tržby z predaja služieb (602, 606)       | 19042198              | 17345146                                     |
| Iné súvisiace výnosy (64x, 66x)          |                       |                                              |
| <b>Čistý obrat celkom</b>                | <b>19067268</b>       | <b>17359476</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 – vlastné výrobky                  | 25070                 | 14330                                        |
| Tuzemsko – služby                           | 11433609              | 11108033                                     |
| Európska únia – služby                      | 7608589               | 6237113                                      |
| Tretie štáty (typ - výrobky, tovar, služby) | 0                     | 0                                            |

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

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

nemá obsahovú náplň

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;

nemá obsahovú náplň

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;

nemá obsahovú náplň

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

nemá obsahovú náplň

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

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

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

nemá obsahovú náplň

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 udalosti 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) Vydanie 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).]

## 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, vrátenie pôžičiek a vkladov do vlastného imania, poskytnutie záruk a garancií, podmienený majetok, podmienené záväzky a ostatné finančné povinnosti (napr. zmluvná povinnosť odobrať produkt, uskutočniť investície alebo opravy), úhrada záväzkov v mene príslušnej účtovnej jednotky alebo príslušnou účtovnou jednotkou a to bez ohľadu, či za to bola alebo nebola účtovaná cena.
- b) **Charakteristika transakcie**, ktorou je suma, výška zostatku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, jeho zabezpečenie, opravná položka k pochybným pohľadávkam, odúčtovanie pochybných pohľadávok do nákladov.
- c) Samostatne sa uvádzajú transakcie so spriaznenými osobami za každú z týchto osôb:
1. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv (vlastník nad 50 % - materská ÚJ),
  2. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci vplyv (zmluvne dohodnutý rozhodujúci vplyv) alebo podstatný vplyv (najmenej 20 %),
  3. dcérske účtovné jednotky (vlastnená inou ÚJ nad 50 %),
  4. spoločné účtovné jednotky (50 %),
  5. pridružené podniky (najmenej 20 %),
  6. kľúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej účtovnej jednotky,
  7. ostatné spriaznené osoby (napr. personálne prepojenie - blízke osoby vlastníkov alebo kľúčového manažmentu; rozhodujúci obchodní partneri alebo rozhodujúci veritelia a ich blízke osoby).

| Spriaznená osoba: ŠPED-TRANS Levice, a.s. |  | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------------|--|-----------------------|----------------------------------------------|
| Zoznam transakcií:                        |  |                       |                                              |
| Nákup služieb                             |  | 163765                | 375367                                       |
| Nákup tovaru, materiálu                   |  | 1759                  | 2281                                         |
| Predaj služieb                            |  | 4279482               | 5151271                                      |
| Úroky                                     |  | 110                   | 28380                                        |

|                                            |                       |                                              |
|--------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Spriaznená osoba: ŠPED-TRANS Hungária kft. | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| Zoznam transakcií:                         |                       |                                              |
| Nákup služieb                              | 11879                 | 11135                                        |
| Predaj služieb                             | 0                     | 166387                                       |

|                                     |                       |                                              |
|-------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Spriaznená osoba: ŠPED-TRANS Polska | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| Zoznam transakcií:                  |                       |                                              |
| Predaj služieb                      | 0                     | 0                                            |
| Nákup služieb                       | 0                     | 4405                                         |

|                                              |                       |                                              |
|----------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Spriaznená osoba: BHG Logistika spol. s r.o. | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| Zoznam transakcií:                           |                       |                                              |
| Nákup služieb                                | 20963                 | 21235                                        |
| Nákup tovaru, materiálu                      | 3424                  | 28                                           |
| Predaj služieb                               | 817                   | 0                                            |
| Predaj tovaru, materiálu                     | 7747                  | 5827                                         |

|                                 |                       |                                              |
|---------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Spriaznená osoba: BUKOCEL, a.s. | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| Zoznam transakcií:              |                       |                                              |
| Nákup služieb                   | 184748                | 8718                                         |
| Predaj služieb                  | 1685136               | 1573338                                      |
| Nákup tovaru, materiálu         | 8215                  | 4394                                         |
| Predaj tovaru                   | 24537                 | 14616                                        |

|                                       |                       |                                              |
|---------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Spriaznená osoba: BUKÓZA ENERGO, a.s. | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| Zoznam transakcií:                    |                       |                                              |
| Predaj služieb                        | 1538476               | 1229956                                      |
| Predaj tovaru                         | 561                   | 0                                            |
| Nákup tovaru, materiálu               | 1005041               | 923973                                       |
| Nákup služieb                         | 25080                 | 0                                            |

|                                        |                       |                                              |
|----------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Spriaznená osoba: BUKÓZA HOLDING, a.s. | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| Zoznam transakcií:                     |                       |                                              |
| Nákup služieb                          | 1041                  | 287                                          |
| Nákup tovaru, materiálu                | 60                    | 0                                            |
| Predaj tovaru                          | 57                    | 0                                            |

|                                          |                       |                                              |
|------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Spriaznená osoba: Bukóza Progres, s.r.o. | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| Zoznam transakcií:                       |                       |                                              |
| Nákup služieb                            | 14503                 | 3234                                         |
| Predaj služieb                           | 0                     | 1120                                         |
| Nákup tovaru, materiálu                  | 0                     | 0                                            |
| Predaj tovaru, materiálu                 | 13395                 | 5149                                         |

|                                                     |                              |                                                     |
|-----------------------------------------------------|------------------------------|-----------------------------------------------------|
| <b>Spriaznená osoba:</b> BUKÓZA Export-Import, a.s. | <b>Bežné účtovné obdobie</b> | <b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b> |
| <b>Zoznam transakcií:</b>                           |                              |                                                     |
| Nákup služieb                                       | 475                          | 227                                                 |
| Predaj služieb                                      | 739831                       | 259390                                              |
| Nákup tovaru, materiálu                             | 669873                       | 498682                                              |
| Predaj tovaru, materiálu                            | 165                          | 0                                                   |

|                                          |                              |                                                     |
|------------------------------------------|------------------------------|-----------------------------------------------------|
| <b>Spriaznená osoba:</b> GREENCEL s.r.o. | <b>Bežné účtovné obdobie</b> | <b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b> |
| <b>Zoznam transakcií:</b>                |                              |                                                     |
| Predaj tovaru, materiálu                 | 134                          | 386                                                 |

|                                                     |                              |                                                     |
|-----------------------------------------------------|------------------------------|-----------------------------------------------------|
| <b>Spriaznená osoba:</b> BUKÓZA INVEST spol. s r.o. | <b>Bežné účtovné obdobie</b> | <b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b> |
| <b>Zoznam transakcií:</b>                           |                              |                                                     |
| Predaj služieb                                      | 734                          | 214285                                              |

|                                            |                              |                                                     |
|--------------------------------------------|------------------------------|-----------------------------------------------------|
| <b>Spriaznená osoba:</b> BUKÓZA PÍLA, a.s. | <b>Bežné účtovné obdobie</b> | <b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b> |
| <b>Zoznam transakcií:</b>                  |                              |                                                     |
| Predaj služieb                             |                              | 228                                                 |

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):

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

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

| <b>Bežné účtovné obdobie</b>                                             |         |
|--------------------------------------------------------------------------|---------|
| <b>Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:</b>              | 287466  |
| <b>Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:</b> |         |
| <b>Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:</b>                 | 2994665 |

|                                                                                 |         |
|---------------------------------------------------------------------------------|---------|
| <i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>                                 |         |
| a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 411):                  | 2699034 |
| b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):                |         |
| c) emisné ážio (účet 412):                                                      |         |
| d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):                            | 6639    |
| e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):                                         |         |
| f) oceňovacie rozdiely nezahnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416): |         |
| g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):                              |         |
| h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):                                  | 247633  |
| i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):                                 |         |
| j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):                                | 41359   |
| k) vyplatené dividendy:                                                         |         |
| l) ďalšie zmeny vlastného imania:                                               |         |
| m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):                            |         |

| Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie                                    |          |
|---------------------------------------------------------------------------------|----------|
| Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:                            | 614820   |
| Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:               |          |
| Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:                               | 287466   |
| <i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>                                 | <b>x</b> |
| a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 411):                  | 33194    |
| b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):                |          |
| c) emisné ážio (účet 412):                                                      |          |
| d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):                            | 6639     |
| e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):                                         |          |
| f) oceňovacie rozdiely nezahnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416): |          |
| g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):                              |          |
| h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):                                  | 574987   |
| i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):                                 |          |
| j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):                                | -327354  |
| k) vyplatené dividendy:                                                         |          |
| l) ďalšie zmeny vlastného imania:                                               |          |
| m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):                            |          |

Článok X – PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV: v prílohe



## CF- nepriama metóda k mesiacu 201812

| Stredisko |         | Zákazka                                                                              |                     |                       |
|-----------|---------|--------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|-----------------------|
| Riadok    | Znak    | Názov riadku                                                                         | Skutoč. bežné obd.  | Minulé obd.           |
| 1         | Z/S     | Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)          | 102 883,82          | - 290 730,81          |
| 2         | A.1.    | <b>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti</b>       | <b>1 318 642,61</b> | <b>1 160 399,42</b>   |
| 3         | A.1.1.  | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)               | 839 933,62          | 781 788,88            |
| 4         | A.1.2.  | Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného ma            | 11,62               | 0,00                  |
| 5         | A.1.3.  | Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)                                 | 0,00                | 0,00                  |
| 6         | A.1.4.  | Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)                                                  | 0,00                | 0,00                  |
| 7         | A.1.5.  | Zmena stavu opravných položiek (+/-)                                                 | 23 332,57           | 0,00                  |
| 8         | A.1.6.  | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)                    | 13 639,30           | 1 182,50              |
| 9         | A.1.7.  | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)                             | 0,00                | 0,00                  |
| 10        | A.1.8.  | Úroky účtované do nákladov (+)                                                       | 88 757,50           | 119 403,29            |
| 11        | A.1.9.  | Úroky účtované do výnosov (-)                                                        | - 3,43              | - 2,00                |
| 12        | A.1.10. | Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu        | - 61 394,72         | - 23 949,27           |
| 13        | A.1.11. | Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku d        | 94 366,15           | 69 507,78             |
| 14        | A.1.12. | Výsledok z predaja dlhodobého majetku s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za       | 320 000,00          | 212 468,24            |
| 15        | A.1.13. | Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia       | 0,00                | 0,00                  |
| 16        | A.2.    | <b>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa účely tohto opatrenia rozu</b>   | <b>2 837 784,62</b> | <b>- 2 750 450,75</b> |
| 17        | A.2.1.  | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)                                 | 377 502,75          | - 594 030,81          |
| 18        | A.2.2.  | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)                                   | 2 481 178,12        | - 2 159 271,76        |
| 19        | A.2.3.  | Zmena stavu zásob (-/+)                                                              | - 20 896,25         | 2 851,82              |
| 20        | A.2.4.  | Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súča       | 0,00                | 0,00                  |
| 21        |         | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré</b>     | <b>4 259 311,05</b> | <b>- 1 880 782,14</b> |
| 22        | A.3.    | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)      | 0,00                | 0,00                  |
| 23        | A.4.    | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných čir    | 0,00                | 0,00                  |
| 24        | A.5.    | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do  | 0,00                | 0,00                  |
| 25        | A.6.    | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa z   | 0,00                | 0,00                  |
| 26        |         | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A. 6.)</b>       | <b>4 259 311,05</b> | <b>- 1 880 782,14</b> |
| 27        | A.7.    | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú d    | 0,00                | 0,00                  |
| 28        | A.8.    | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)              | 0,00                | 0,00                  |
| 29        | A.9.    | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)             | 0,00                | 0,00                  |
| 30        | A.      | <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A. 9.)</b> | <b>4 259 311,05</b> | <b>- 1 880 782,14</b> |
| 31        | B.1.    | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)                              | 0,00                | - 35 005,15           |
| 32        | B.2.    | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)                                | - 1 591 801,87      | - 418 811,56          |
| 33        | B.3.    | Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných       | 0,00                | 0,00                  |
| 34        | B.4.    | Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)                                   | 0,00                | 0,00                  |
| 35        | B.5.    | Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)                                     | 0,00                | 0,00                  |
| 36        | B.6.    | Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednot     | 0,00                | 0,00                  |
| 37        | B.7.    | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotk      | 0,00                | - 1 448 646,99        |

## CF- nepriama metóda k mesiacu 201812

| Stredisko |         | Zákazka                                                                             |                     |                     |
|-----------|---------|-------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Riadok    | Znak    | Názov riadku                                                                        | Skutoč. bežné obd.  | Minulé obd.         |
| 38        | B.8.    | Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účt    | 0,00                | 0,00                |
| 39        | B.9.    | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výni      | 0,00                | 0,00                |
| 40        | B.10.   | Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s vý    | 0,00                | 0,00                |
| 41        | B.11.   | Príjmy z prenájmu súboru hnutelného majetku a nehnuteľného majetku používanéh       | 0,00                | 0,00                |
| 42        | B.12.   | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)    | 0,00                | 0,00                |
| 43        | B.13.   | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do | 0,00                | 0,00                |
| 44        | B.14.   | Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obcho     | 0,00                | 0,00                |
| 45        | B.15.   | Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodo    | 0,00                | 0,00                |
| 46        | B.16.   | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičnýc  | 0,00                | 0,00                |
| 47        | B.17.   | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)              | 0,00                | 0,00                |
| 48        | B.18.   | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)             | 0,00                | 0,00                |
| 49        | B.19.   | Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)                              | 0,00                | 0,00                |
| 50        | B.20.   | Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)                             | 0,00                | 0,00                |
| 51        | B.      | <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 20.)</b>            | <b>1 591 801,87</b> | <b>1 902 463,70</b> |
| 52        | C.1.    | <b>Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. až C. 1. 8.)</b>                     | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| 53        | C.1.1.  | Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)                                  | 0,00                | 0,00                |
| 54        | C.1.2.  | Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, k   | 0,00                | 0,00                |
| 55        | C.1.3.  | Prijaté peňažné dary (+)                                                            | 0,00                | 0,00                |
| 56        | C.1.4.  | Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)                                              | 0,00                | 0,00                |
| 57        | C.1.5.  | Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchod     | 0,00                | 0,00                |
| 58        | C.1.6.  | Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)               | 0,00                | 0,00                |
| 59        | C.1.7.  | Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a i   | 0,00                | 0,00                |
| 60        | C.1.8.  | Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)             | 0,00                | 0,00                |
| 61        | C.2.    | <b>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z</b>      | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| 62        | C.2.1.  | Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)                                       | 0,00                | 0,00                |
| 63        | C.2.2.  | Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)                          | 0,00                | 0,00                |
| 64        | C.2.3.  | Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahranične    | 0,00                | 0,00                |
| 65        | C.2.4.  | Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočk    | 0,00                | 0,00                |
| 66        | C.2.5.  | Príjmy z prijatých pôžičiek (+)                                                     | 0,00                | 0,00                |
| 67        | C.2.6.  | Výdavky na splácanie pôžičiek (-)                                                   | 0,00                | 0,00                |
| 68        | C.2.7.  | Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o k      | 0,00                | 0,00                |
| 69        | C.2.8.  | Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnutelného majetku a nehnuteľn        | 0,00                | 0,00                |
| 70        | C.2.9.  | Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z      | 0,00                | 0,00                |
| 71        | C.2.10. | Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vy       | 0,00                | 0,00                |
| 72        | C.3.    | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkovýcl    | 0,00                | 0,00                |
| 73        | C.4.    | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa z  | 0,00                | 0,00                |
| 74        | C.5.    | Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obcho    | 0,00                | 0,00                |



## CF- nepriama metóda k mesiacu 201812

| Stredisko |      | Zákazka                                                                           |                    |                |
|-----------|------|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------|----------------|
| Riadok    | Znak | Názov riadku                                                                      | Skutoč. bežné obd. | Minulé obd.    |
| 75        | C.6. | Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchod  | 0,00               | 0,00           |
| 76        | C.7. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných č | 0,00               | 0,00           |
| 77        | C.8. | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)              | 0,00               | 0,00           |
| 78        | C.9. | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)             | 0,00               | 0,00           |
| 79        | C.   | Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)                    | 0,00               | 0,00           |
| 80        | D.   | Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B     | 2 667 509,18       | - 3 783 245,84 |
| 81        | E    | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovneh         | 161 125,18         | 135 049,19     |
| 82        | F    | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného c         | 82 990,28          | 161 125,18     |
| 83        | G    | Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalent          | 0,00               | 0,00           |
| 84        | H    | Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovn          | 82 990,28          | 161 125,18     |
| 85        |      | Rozdiel                                                                           | 0,00               | 0,00           |