

**SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA**

k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2018

k výročnej správe za rok 2018

a

**VÝROČNÁ SPRÁVA**

spoločnosti

**Dráčik DIVI, s.r.o.**

# **V Ý R O Č N Á   S P R Á V A**

**Dráčik DIVI, s.r.o.**

**za rok 2018**

## OBSAH

|   |   |
|---|---|
| 1. ZÁKLADNÉ ÚDAJE A INFORMÁCIE O SPOLOČNOSTI                                | 1 |
| 2. SPRÁVA O PODNIKATELSKEJ ČINNOSTI SPOLOČNOSTI ZA ROK 2018                 | 1 |
| 3. PREDPOKLADANÝ VÝVOJ NA ROK 2019  | 2 |
| 4. ANALÝZA MAJETKOVEJ A FINANČNEJ SITUÁCIE SPOLOČNOSTI                      | 2 |
| 5. ANALÝZA VÝNOSOV, NÁKLADOV A VÝSLEDKU HOSPODÁRENIA                        | 3 |
| 6. NÁVRH NA ROZDELENIE VÝSLEDKU HOSPODÁRENIA                                | 4 |
| 7. ZÁVER  | 4 |
| 8. SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA A ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA ZOSTAVENÁ<br>K 31.12.2018 | 4 |

## 1. ZÁKLADNÉ ÚDAJE A INFORMÁCIE O SPOLOČNOSTI

Spoločnosť s ručením obmedzeným je zapísaná v obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I oddiel: Sro, vložka číslo: 72790/B pod obchodným menom Dráčik DIVI, s.r.o., Gajova 13, 811 09 Bratislava.

IČO: 46 118 985  
Základné imanie: 5 000 EUR rozsah splatenia základného imania: 5 000 EUR  
Štatutárny orgán: Konateľ:  
- Ing. Dušan Víglaský

Konanie menom spoločnosti: V mene spoločnosti koná konateľ spoločnosti samostatne.

### Hlavné činnosti spoločnosti:

- Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
- Reklamné a marketingové služby

## 2. SPRÁVA O PODNIKATELSKEJ ČINNOSTI ZA ROK 2018

Spoločnosť sa v roku 2018 zaoberala maloobchodným predajom hračiek a detských doplnkov.

Politika kvality, environmentu, bezpečnosti a ochrany zdravia pri práci je základným dokumentom, ktorým sa riadi pri rozvoji svojich podnikateľských aktivít a zabezpečovaní požiadaviek na prevenciu znečisťovania a na sústavné zlepšovanie starostlivosti o životné prostredie.

### 3. PREDPOKLADANÝ VÝVOJ NA ROK 2019

Hlavným cieľom nasledujúceho roka je neustále zvyšovať kvalitu služieb a ďalšie napredovanie spoločnosti, ďalší rozvoj firmy zodpovednou koordináciou tých najvhodnejších marketingových a komunikačných nástrojov.

V oblasti zamestnanosti zvyšovať kvalifikáciu zamestnancov a aktívnym prístupom smerovať k zabezpečeniu čo najväčšej spokojnosti zákazníkov.

Nie sú známe žiadne významné riziká a neistoty, ktorým by bola spoločnosť vystavená.

### 4. ANALÝZA MAJETKOVEJ A FINANČNEJ SITUÁCIE

**Analýza štruktúry majetku, vlastného imania a záväzkov (v EUR)**

|                             | 2018              | %             | 2017              | %             |
|-----------------------------|-------------------|---------------|-------------------|---------------|
| <b><i>SPOLU MAJETOK</i></b> | <b>18 544 734</b> | <b>100,00</b> | <b>16 712 312</b> | <b>100,00</b> |
| NEOBEŽNÝ MAJETOK            | 1 750 400         | 9,44          | 1 941 433         | 11,62         |
| OBEŽNÝ MAJETOK              | 16 581 255        | 89,41         | 14 547 545        | 87,05         |
| ČASOVÉ ROZLIŠENIE           | 213 079           | 1,15          | 223 334           | 1,33          |

  

|  | 2018              | %             | 2017              | %             |
|--|-------------------|---------------|-------------------|---------------|
| <b><i>SPOLU VLASTNÉ IMANIE<br/>A ZÁVÄZKY</i></b> | <b>18 544 734</b> | <b>100,00</b> | <b>16 712 312</b> | <b>100,00</b> |
| VLASTNÉ IMANIE                                   | 3 366 564         | 18,15         | 1 511 395         | 9,04          |
| ZÁVÄZKY  | 15 086 008        | 81,35         | 15 103 776        | 90,38         |
| ČASOVÉ ROZLIŠENIE                                | 92 162            | 0,50          | 97 141            | 0,58          |

**5. ANALÝZA VÝNOSOV, NÁKLADOV A VÝSLEDKU HOSPODÁRENIA**  
(V EUR)

| TEXT   | Rok 2018          | Rok 2017          |
|--|-------------------|-------------------|
| <b>ČISTÝ OBRAT</b>   | <b>65 061 721</b> | <b>60 244 193</b> |
| <b>Výnosy z hospodárskej činnosti spolu</b>                | <b>65 101 066</b> | <b>60 296 403</b> |
| Tržby z predaja tovaru                                     | 65 022 369        | 60 208 453        |
| Tržby z predaja služieb                                    | 39 353            | 35 739            |
| Tržby z predaja dlhodobého majetku                         |                   | 0                 |
| Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti                     | 39 344            | 52 211            |
| <b>NÁKLADY NA HOSPODÁRSKU ČINNOSŤ</b>                      | <b>62 191 563</b> | <b>57 842 925</b> |
| Náklady na obstaranie predaného tovaru                     | 45 257 075        | 42 319 663        |
| Spotreba materiálu, energie                                | 1 579 587         | 1 503 243         |
| Služby   | 8 870 930         | 8 038 088         |
| <b>OSOBNÉ NÁKLADY</b>                                      | <b>6 153 403</b>  | <b>5 496 922</b>  |
| Dane a poplatky  | 9 976             | 10 033            |
| Odpisy dlhodobého majetku                                  | 269 338           | 400 350           |
| Zostatková cena predaného dl. hm. maj.                     |                   | 0                 |
| Opravné položky k pohľadávkam                              |                   | 0                 |
| Ostatné výnosy na hospodársku činnosť                      | 51 254            | 74 626            |
| <b>VÝSLEDOK HOSPODAR. Z HOSP. ČINNOSTI</b>                 | <b>2 909 503</b>  | <b>2 453 478</b>  |
| <b>PRIDANÁ HODNOTA</b>                                     | <b>9 354 130</b>  | <b>8 383 198</b>  |
| Výnosové úroky   | 4 366             | 16                |
| Kurzové zisky  | 7                 | 142               |
| Ostatné výnosy z finančnej činnosti                        | 55                |                   |
| Nákladové úroky  | 119 126           | 144 149           |
| Kurzové straty   | 842               | 75                |
| Ostatné náklady na finančnú činnosť                        | 433 741           | 386 278           |
| <b>VÝSLEDOK HOPODÁRENIA Z FIN. ČINNOSTI</b>                | <b>-549 281</b>   | <b>-530 344</b>   |
| <b>VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA ZA ÚČT. OBDOBIE pred zdanením</b> | <b>2 360 222</b>  | <b>1 923 134</b>  |
| <b>DAŇ Z PRÍJMOV Z BEŽNEJ ČINNOSTI</b>                     | <b>505 053</b>    | <b>417 739</b>    |
| -splatná   | 315 149           | 613 546           |
| -odložená  | 189 904           | -195 807          |
| <b>VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA po zdanení</b>                    | <b>1 855 169</b>  | <b>1 505 395</b>  |

Spoločnosť za rok 2018 dosiahla vyšší čistý obrat oproti predchádzajúcemu roku o 8,00 % a prekročila aj výsledok hospodárenia oproti predchádzajúcemu roku o 23,23 %.

## **6. NÁVRH NA ROZDELENIE VÝSLEDKU HOSPODÁRENIA**

Štatutárny orgán navrhol valnému zhromaždeniu schváliť vysporiadanie výsledku hospodárenia dosiahnutého za rok 2018 nasledovne:

- Dosiahnutý zisk vo výške 1 855 169 EUR preúčtovať na účet nerozdeleného zisku minulých rokov.

## **7. ZÁVER**

Výročná správa bola vypracovaná v zmysle Zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve podľa § 20. Údaje uvedené v tejto výročnej správe vychádzajú z účtovnej závierky zostavenej k 31. 12. 2018.

Spoločnosť nemala výdaje na činnosť v oblasti výskumu a vývoja.

Spoločnosť nevlastní žiadne vlastné akcie a dočasné listy, ani žiadne akcie a dočasné listy v materskej spoločnosti ani dcérskej spoločnosti, nie je súčasťou konsolidovaného celku.

Spoločnosť nevykonáva činnosti, ktoré by výrazným spôsobom mali negatívny vplyv na životné prostredie.

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

Po 31. decembri 2018 udalosti, ktoré si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2018 alebo v tejto výročnej správe, sú v účtovnej závierke zohľadnené.

## **8. SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA A ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA**



SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

A ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Obsah

1. Správa nezávislého audítora
2. Účtovná zvierka k 31. decembru 2018

## SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkovi a konateľovi spoločnosti Dráčik DIVI, s.r.o.

### Správa z auditu účtovnej závierky

#### Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Dráčik DIVI, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2018, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

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

#### Základ pre názor

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

#### Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

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

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

#### Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

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

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

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.

- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

## Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

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

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

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

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

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

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

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

15. júl 2019

AUDIT CENTRE, s.r.o.  
Budatínska 1, 851 01 Bratislava  
Číslo licencie SKAU 289

Ing. Mária Makovinská  
Číslo licencie SKAU 323



*Makovinská*

Úč POD

# ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 31.12.2018

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

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

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

| Daňové identifikačné číslo | Účtovná závierka | Účtovná jednotka | Mesiac | Rok  |
|----------------------------|------------------|------------------|--------|------|
| 2023271261                 | X riadna         | malá             | od 1   | 2018 |
| IČO                        |                  |                  | do 12  | 2018 |
| 46118985                   | mimoriadna       | X veľká          | od 1   | 2017 |
| SK NACE                    | priebežná        | (vyznačí sa x)   | do 12  | 2017 |
| 47.65.0                    |                  |                  |        |      |

|                                     |   |   |   |
|-------------------------------------|---|---|---|
| Priložené súčasti účtovnej závierky | <input checked="" type="checkbox"/> Súvaha (Úč POD 1-01)<br>(v celých eurách) | <input checked="" type="checkbox"/> Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)<br>(v celých eurách) | <input checked="" type="checkbox"/> Poznámky (Úč POD 3-01)<br>(v celých eurách alebo eurocentoch) |
|-------------------------------------|---|---|---|

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky  
**D r á č i k D I V I , s . r . o .**

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica **GAJOVA** Číslo **13**

PSČ **81109** Obec **BRATISLAVA**

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti  
**Okresný súd Bratislava I., v l. č. 727**  
**90 / B**

Telefónne číslo **245944626** Faxové číslo **245944628**

E-mailová adresa  
**ZAJICKOVA@DRACIK.SK**

|                                     |                                 |  |
|-------------------------------------|---------------------------------|--|
| Zostavená dňa:<br><b>24.06.2019</b> | Schválená dňa:<br><b>. . 20</b> | 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 |                 |
|---------------------|---|----------------------|-----------------------|-------------------|------------------------------|-----------------|
|                     |   |                      | 1                     | Brutto - časť 1   | Netto 2                      | účtovné obdobie |
|                     |   |                      |                       | Korekcia - časť 2 | Netto 3                      |                 |
|                     | <b>SPOLU MAJETOK</b><br>r. 02 + r. 33 + r. 74                                       | 01                   | 2 1 2 7 9 6 6 3       | 1 8 5 4 4 7 3 4   |                              |                 |
|                     |   |                      | 2 7 3 4 9 2 9         |                   | 1 6 7 1 2 3 1 2              |                 |
| <b>A.</b>           | <b>Neobežný majetok</b><br>r. 03 + r. 11 + r. 21                                    | 02                   | 4 4 8 5 3 2 9         | 1 7 5 0 4 0 0     |                              |                 |
|                     |   |                      | 2 7 3 4 9 2 9         |                   | 1 9 4 1 4 3 3                |                 |
| <b>A.I.</b>         | <b>Dlhodobý</b><br><b>nehmotný majetok</b><br><b>súčet (r. 04 až r. 10)</b>         | 03                   | 2 7 3 8 3             | 2 0 9 2           |                              |                 |
|                     |   |                      | 2 5 2 9 1             |                   | 4 2 5 1                      |                 |
| A.I.1.              | Aktivované náklady<br>na vývoj<br>(012) - /072, 091A/                               | 04                   |                       |                   |                              |                 |
| 2.                  | Softvér<br>(013) - /073, 091A/  | 05                   | 2 7 3 8 3             | 2 0 9 2           |                              |                 |
|                     |   |                      | 2 5 2 9 1             |                   | 4 2 5 1                      |                 |
| 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                   |                       |                   |                              |                 |
| 7.                  | Poskytnuté<br>preddavky<br>na dlhodobý<br>nehmotný majetok<br>(051) - /095A/        | 10                   |                       |                   |                              |                 |
| <b>A.II.</b>        | <b>Dlhodobý hmotný</b><br><b>majetok</b><br><b>súčet (r. 12 až</b><br><b>r. 20)</b> | 11                   | 4 4 5 7 9 4 6         | 1 7 4 8 3 0 8     |                              |                 |
|                     |   |                      | 2 7 0 9 6 3 8         |                   | 1 9 3 7 1 8 2                |                 |
| A.II.1.             | Pozemky<br>(031) - /092A/   | 12                   | 5 7 0 0 0 0           | 5 7 0 0 0 0       |                              |                 |
|                     |   |                      |                       |                   | 5 7 0 0 0 0                  |                 |
| 2.                  | Stavby<br>(021) - /081, 092A/   | 13                   | 1 1 6 0 0 3           | 5 5 2 5 2         |                              |                 |
|                     |   |                      | 6 0 7 5 1             |                   | 6 3 7 5 3                    |                 |
| 3.                  | Samostatné<br>hnuteľné veci a<br>súbory hnuteľných<br>vecí<br>(022) - /082, 092A/   | 14                   | 2 6 0 7 9 0 8         | 4 7 8 1 4 0       |                              |                 |
|                     |   |                      | 2 1 2 9 7 6 8         |                   | 5 5 5 0 5 7                  |                 |



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



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



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



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



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

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



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



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



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



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



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

**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:             | Dráčik DIVI, s.r.o.  |
| Sídlo:                     | 811 09 Bratislava, Gajova 13   |
| Právna forma:              | Spoločnosť s ručením obmedzeným  |
| Dátum vzniku:              | Zápis do obchodného registra: 4.5.2011   |
| Hlavný predmet podnikania: | Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi                     |
| Subjekt verejného záujmu:  | Spoločnosť Dráčik DIVI, s.r.o. nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU). |
| Účtovné obdobie:           | Kalendárny rok 2018  |

**Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (2 ZoU)**

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

| Názov položky       | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Áno/Nie |
|---------------------|-----------------------|--|---------|
| Netto aktíva celkom | 18 544 734            | 16 712 312                                   | Áno     |
| Čistý obrat celkom  | 65 061 721            | 60 244 193                                   | Áno     |
| Počet zamestnancov  | 414                   | 482  | Áno     |

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

2) Spoločnosť je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56, ods. 5 Obchodného zákonníka.

3) **Dátum schválenia účtovnej závierky** za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky: 31.8.2018

4) **Právny dôvod** na zostavenie účtovnej závierky: Účtovná závierka Spoločnosti k 31.decembru 2018 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1.januára 2018 do 31.decembra 2018

5) **Údaje o skupine účtovných jednotiek v súvislosti s konsolidáciou:** Spoločnosť sa nezahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky.

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

b) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje **konsolidovanú účtovnú závierku** za **najmenšiu skupinu**, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka (bezprostredne vyšší stupeň konsolidácie), a ktorá je tiež začlenená do skupiny účtovných jednotiek na najvyššom stupni konsolidácie:

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

d) Údaj, či účtovná jednotka je materskou účtovnou jednotkou a údaj, či je oslobodená od povinnosti zostaviť **konsolidovanú účtovnú závierku** a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 zákona o účtovníctve, pričom sa uvádzajú:

1. pri oslobodení podľa § 22 ods. 8 zákona o účtovníctve obchodné meno a sídlo materskej účtovnej jednotky zostavujúcej **konsolidovanú účtovnú závierku** podľa osobitných predpisov (IFRS/EÚ):
2. pri oslobodení podľa § 22 ods. 10 a 12 zákona o účtovníctve obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek:

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                          | 414                   | 411  |
| Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 419                   | 482  |
| - počet vedúcich zamestnancov  | 79                    | 91   |

## Článok II – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

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

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): nevyskytuje sa.

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

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

| Č. | Názov položky                                     | Spôsob oceňovania |
|----|---|-------------------|
| 1. | Dlhodobý nehmotný majetok externe kúpený:         | Obstarávacia cena |
| 2. | Dlhodobý nehmotný majetok interne vytvorený:      | Vlastné náklady   |
| 3. | Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom): | Reálna hodnota    |
| 4. | Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený:           | Obstarávacia cena |
| 5. | Dlhodobý hmotný majetok interne vytvorený:        | Vlastné náklady   |
| 6. | Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom): | Reálna hodnota    |

|       |   |                   |
|-------|---|-------------------|
| 7.    | Dlhodobý finančný majetok:  | Obstarávacia cena |
| 8.    | Zásoby obstarané kúpou:   | Obstarávacia cena |
| 9.    | Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:  | Vlastné náklady   |
| 10.   | Zásoby obstarané inak (darom):  | Reálna hodnota    |
| 11.   | ZV a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj:                        | Menovitá hodnota  |
| 12.1. | Vlastné pohľadávky:   | Menovitá hodnota  |
| 12.2. | Kúpené pohľadávky:  | Obstarávacia cena |
| 13.   | Krátkodobý finančný majetok:  | Obstarávacia cena |
| 14.   | Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:                                       | Menovitá hodnota  |
| 15.   | Závazky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:                          | Menovitá hodnota  |
| 16.   | Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:                                       | Menovitá hodnota  |
| 17.   | Deriváty:   | Menovitá hodnota  |
| 18.   | Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi:  | Menovitá hodnota  |
| 19.   | Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci: | Obstarávacia cena |
| 20.   | Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:                                 | Menovitá hodnota  |

**Komentár:** Reprodukčná obstarávacia cena platí ešte v roku 2015, od roku 2016 bude nahradená – reálnou hodnotou tak, ako to upravuje novela zákona o účtovníctve č.130/2015 Z.z.

b) Trvalé zníženie hodnoty majetku nebolo účtované. Prechodné zníženie hodnoty majetku, ktoré by bolo potrebné zúčtovať formou opravnej položky, stanovenej odborným odhadom bonity majetku, nebola obsahová náplň.

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

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

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

[Vysvetlivky: **Finančné nástroje** definuje § 5 zákona č.566/2001 Z.z. o cenných papieroch v znení neskorších predpisov – sú to napr. cenné papiere (akcie, dlhopisy, dočasné listy), deriváty (opcie, futures, swapy, forwardy), nástroje peňažného trhu (pokladničné poukážky, vkladové listy)]

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

**Komentár k oceňovaniu majetku a záväzkov:**

- Opravné položky k majetku, okrem dlhodobej pohľadávky a dlhodobej pôžičky, stanovila ÚJ odborným odhadom bonity klienta.
- Opravnú položku k dlhodobej pohľadávke a opravnú položku k dlhodobej pôžičke ÚJ stanovila metódu odúčtovania na súčasnú hodnotu (§ 18/8 PU; § 21/6 PU).
- 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 – lebo nemala k tomu vecnú náplň.
- ÚJ nepoužila dobrovoľné oceňovanie obchodných podielov metódou vlastného imania (§ 27/9 ZoU).
- ÚJ používa pri oceňovaní úbytku rovnakého druhu zásob a cenných papierov – vážený aritmetický priemer (§ 25/5 ZoU; § 22/1 PU)
- ÚJ používa pri oceňovaní prírastku cudzej meny v hotovosti alebo na bankový účet – zmenárenský kurz konkrétnej banky (§ 24/3 ZoU).

- ÚJ používa pri oceňovaní úbytku cudzej meny v hotovosti alebo z bankového účtu – základné pravidlo (D-1), teda kurz zo dňa predchádzajúceho dňu účtovného prípadu (§ 24/2/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                                      | 013        | 4                              | 25                  |
| Ostatný DNM                                   | 019        | 4                              | 25                  |
| Stavby  | 021        | 20                             | 5                   |
| Počítače s príslušenstvom                     | 022.A      | 4                              | 25                  |
| Dopravné prostriedky                          | 023        | 4                              | 25                  |
| Ostatné stroje                                | 022.B      | 6                              | 16,6                |
| Ostatný dlhodobý hmotný majetok               | 029        | 20                             | 5                   |

Komentár k odpisovému plánu:

- ÚJ používa účtovné odpisy nezávisle na daňových odpisoch. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci, kedy bol zaradený do užívania. Účtovné odpisy vychádzajú z predpokladanej doby používania majetku. Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje počas 4 rokov od jeho obstarania.
- ÚJ používa rovnomerné aj zrýchlené 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 odpisuje jednotlivé veci alebo relevantné súbory hnuiteľných vecí (napr. počítačová sieť, nábytková zostava). ÚJ nepoužíva komponentné odpisovanie (odpisovanie častí majetku - komponentov).
- ÚJ nepoužila jednorazový odpis dlhodobého majetku z dôvodu jednorazového trvalého zníženia hodnoty majetku (§ 21/5 PU).
- ÚJ používa / nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého nehmotného majetku - položky pod 2 400 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/2 PU).
- ÚJ používa / nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého hmotného majetku - položky pod 1 700 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/6 PU).
- ÚJ nepoužíva dobrovoľné účtovanie podlimitného technického zhodnotenia do odpisovaného dlhodobého majetku – technické zhodnotenie pod 1 700 eur za účtovné obdobie (§ 21/3 PU; § 29/2 ZDP).
- ÚJ nepoužíva dobrovoľnú kapitalizáciu úrokov do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého hmotného majetku alebo dlhodobého nehmotného majetku (§ 34/1 PU; § 35/2/h PU).

5) **Informácie o oprave významných chýb** minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov. Účtovná jednotka môže uviesť aj informácie o oprave nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia: nevyskytuje sa.

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

Vysvetlivky k oprave chýb minulých účtovných období:

- Po schválení účtovnej závierky na valnom zhromaždení už nemožno otvárať účtovné knihy minulých účtovných období a prípadné opravy sa vykonajú v bežnom účtovnom období (§ 16/10,11 ZoU).

- Opravy nevýznamných nákladov a nevýznamných výnosov minulých účtovných období sa účtujú ako výsledkové účtovné prípady bežného účtovného obdobia (§ 5/1 PU).
- Významné opravy chýb minulých účtovných období sa účtujú (§ 59/13 PU) - voči minulým výsledkom hospodárenia (voči vlastnému imaniu na účet 428 alebo 429).
- Hranicu významnosti si UJ stanoví individuálne v internej účtovnej smernici (napr. 1 tisícina z brutto aktív).
- Pri ukladaní pokuty za nesprávnosti v účtovníctve prihladne daňový úrad aj na to, či UJ písomne ohlásila obsah a sumu vykonanej opravy chýb minulých účtovných období (§ 38/5 ZoU).
- Opravy chýb minulých účtovných období sa daňovo vysporiadajú podľa pravidiel v zákone o dani z príjmov (§ 17/15,29 ZDP) a pravidiel v daňovom poriadku (§ 16).

### Článok III – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

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

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

| Dlhodobý nehmotný majetok | Bežné účtovné obdobie       |               |                     |                |                   |                      |                                   | SPOLU |
|---------------------------|-----------------------------|---------------|---------------------|----------------|-------------------|----------------------|-----------------------------------|-------|
|                           | Náklady na vývoj (účet 012) | Softvér (013) | Ocenené práva (014) | Goodwill (015) | Ostatný DNM (019) | Obstaranie DNM (041) | Poskytnuté preddavky na DNM (051) |       |
| <i>Prvotné ocenenie</i>   |                             |               |                     |                |                   |                      |                                   |       |
| <b>Stav na začiatku</b>   |                             | 24593         |                     |                |                   |                      |                                   | 24593 |
| Prírastky                 |                             | 2790          |                     |                |                   |                      |                                   | 2790  |
| Úbytky                    |                             |               |                     |                |                   |                      |                                   |       |
| Presuny                   |                             |               |                     |                |                   |                      |                                   |       |
| <b>Stav na konci</b>      |                             | 27383         |                     |                |                   |                      |                                   | 27383 |
| <i>Oprávky</i>            |                             |               |                     |                |                   |                      |                                   |       |
| <b>Stav na začiatku</b>   |                             | 20342         |                     |                |                   |                      |                                   | 20342 |
| Prírastky                 |                             | 4949          |                     |                |                   |                      |                                   | 4949  |
| Úbytky                    |                             |               |                     |                |                   |                      |                                   |       |
| Presuny                   |                             |               |                     |                |                   |                      |                                   |       |
| <b>Stav na konci</b>      |                             | 25291         |                     |                |                   |                      |                                   | 25291 |
| <i>Opravné položky</i>    |                             |               |                     |                |                   |                      |                                   |       |
| <b>Stav na začiatku</b>   |                             |               |                     |                |                   |                      |                                   |       |
| Prírastky                 |                             |               |                     |                |                   |                      |                                   |       |
| Úbytky                    |                             |               |                     |                |                   |                      |                                   |       |
| Presuny                   |                             |               |                     |                |                   |                      |                                   |       |
| <b>Stav na konci</b>      |                             |               |                     |                |                   |                      |                                   |       |
| <i>Zostatková hodnota</i> |                             |               |                     |                |                   |                      |                                   |       |
| <b>Stav na začiatku</b>   |                             | 4251          |                     |                |                   |                      |                                   | 4251  |
| <b>Stav na konci</b>      |                             | 2092          |                     |                |                   |                      |                                   | 2092  |

| Dlhodobý nehmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |               |                         |                |                   |                      |                                   | SPOLU |
|---------------------------|--|---------------|-------------------------|----------------|-------------------|----------------------|-----------------------------------|-------|
|                           | Náklady na vývoj (účet 012)                  | Softvér (013) | Oceniiteľné práva (014) | Goodwill (015) | Ostatný DNM (019) | Obstaranie DNM (041) | Poskytnuté preddavky na DNM (051) |       |
| <i>Prvotné ocenenie</i>   |  |               |                         |                |                   |                      |                                   |       |
| <b>Stav na začiatku</b>   |  | 24593         |                         |                |                   |                      |                                   | 24593 |
| Prírastky                 |  |               |                         |                |                   |                      |                                   |       |
| Úbytky                    |  |               |                         |                |                   |                      |                                   |       |
| Presuny                   |  |               |                         |                |                   |                      |                                   |       |
| <b>Stav na konci</b>      |  | 24593         |                         |                |                   |                      |                                   | 24593 |
| <i>Oprávky</i>            |  |               |                         |                |                   |                      |                                   |       |
| <b>Stav na začiatku</b>   |  | 14193         |                         |                |                   |                      |                                   | 14193 |
| Prírastky                 |  | 6149          |                         |                |                   |                      |                                   | 6149  |
| Úbytky                    |  |               |                         |                |                   |                      |                                   |       |
| Presuny                   |  |               |                         |                |                   |                      |                                   |       |
| <b>Stav na konci</b>      |  | 20342         |                         |                |                   |                      |                                   | 20342 |
| <i>Opravné položky</i>    |  |               |                         |                |                   |                      |                                   |       |
| <b>Stav na začiatku</b>   |  |               |                         |                |                   |                      |                                   |       |
| Prírastky                 |  |               |                         |                |                   |                      |                                   |       |
| Úbytky                    |  |               |                         |                |                   |                      |                                   |       |
| Presuny                   |  |               |                         |                |                   |                      |                                   |       |
| <b>Stav na konci</b>      |  |               |                         |                |                   |                      |                                   |       |
| <i>Zostatková hodnota</i> |  |               |                         |                |                   |                      |                                   |       |
| <b>Stav na začiatku</b>   |  | 10400         |                         |                |                   |                      |                                   | 10400 |
| <b>Stav na konci</b>      |  | 4251          |                         |                |                   |                      |                                   | 4251  |

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

| Dlhodobý hmotný majetok   | Bežné účtovné obdobie |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        | SPOLU   |
|---------------------------|-----------------------|--------------|---------------------|-----------------------------|------------------------------|-------------------|----------------------|------------------------|---------|
|                           | Pozemky (účet 031)    | Stavby (021) | Veci a súbory (022) | Pestovateľské porasty (025) | Stádo a ťažné zvieratá (026) | Ostatný DHM (029) | Obstaranie DHM (042) | Preddavky na DHM (052) |         |
| <i>Prvotné ocenenie</i>   |                       |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |         |
| <b>Stav na začiatku</b>   | 570000                | 116003       | 2529382             |                             |                              | 1164319           | 26292                |                        | 4405996 |
| Prírastky                 |                       |              | 94331               |                             |                              | 7475              | 102221               |                        | 204027  |
| Úbytky                    |                       |              | 15805               |                             |                              | 7759              | 128513               |                        | 152077  |
| Presuny                   |                       |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |         |
| <b>Stav na konci</b>      | 570000                | 116003       | 2607908             |                             |                              | 1164035           | 0                    |                        | 4457946 |
| <i>Oprávky</i>            |                       |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |         |
| <b>Stav na začiatku</b>   |                       | 52250        | 1974325             |                             |                              | 442239            |                      |                        | 2468814 |
| Prírastky                 |                       | 8501         | 171248              |                             |                              | 84639             |                      |                        | 264388  |
| Úbytky                    |                       |              | 15805               |                             |                              | 7759              |                      |                        | 23564   |
| Presuny                   |                       |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |         |
| <b>Stav na konci</b>      |                       | 60751        | 2129768             |                             |                              | 519119            |                      |                        | 2709638 |
| <i>Opravné položky</i>    |                       |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |         |
| <b>Stav na začiatku</b>   |                       |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |         |
| Prírastky                 |                       |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |         |
| Úbytky                    |                       |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |         |
| Presuny                   |                       |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |         |
| <b>Stav na konci</b>      |                       |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |         |
| <i>Zostatková hodnota</i> |                       |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |         |
| <b>Stav na začiatku</b>   | 570000                | 63753        | 555057              |                             |                              | 722080            | 26292                |                        | 1937182 |
| <b>Stav na konci</b>      | 570000                | 55252        | 478140              |                             |                              | 644916            | 0                    |                        | 1748308 |

| Dlhodobý hmotný majetok   | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |         |
|---------------------------|--|--------------|---------------------|-----------------------------|------------------------------|-------------------|----------------------|------------------------|---------|
|                           | Pozemky (účet 031)                           | Stavby (021) | Veci a súbory (022) | Pestovateľské porasty (025) | Stádo a ťažné zvieratá (026) | Ostatný DHM (029) | Obstaranie DHM (042) | Preddavky na DHM (052) | SPOLU   |
| <i>Prvotné ocenenie</i>   |  |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |         |
| Stav na začiatku          | 570000                                       | 116003       | 2356845             |                             |                              | 1147133           | 26742                |                        | 4216723 |
| Prírastky                 |  |              | 191949              |                             |                              | 83762             | 275262               |                        | 550973  |
| Úbytky                    |  |              | 19412               |                             |                              | 66576             | 275712               |                        | 361700  |
| Presuny                   |  |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |         |
| Stav na konci             | 570000                                       | 116003       | 2529382             |                             |                              | 1164319           | 26292                |                        | 4405996 |
| <i>Oprávk</i>             |  |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |         |
| Stav na začiatku          |  | 43140        | 1733107             |                             |                              | 384355            |                      |                        | 2160602 |
| Prírastky                 |  | 9110         | 260631              |                             |                              | 124460            |                      |                        | 394201  |
| Úbytky                    |  |              | 19413               |                             |                              | 66576             |                      |                        | 85989   |
| Presuny                   |  |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        | 0       |
| Stav na konci             |  | 52250        | 1974325             |                             |                              | 442239            |                      |                        | 2468814 |
| <i>Opravné položky</i>    |  |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |         |
| Stav na začiatku          |  |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |         |
| Prírastky                 |  |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |         |
| Úbytky                    |  |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |         |
| Presuny                   |  |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |         |
| Stav na konci             |  |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |         |
| <i>Zostatková hodnota</i> |  |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |         |
| Stav na začiatku          | 570000                                       | 72863        | 623738              |                             |                              | 762778            | 26742                |                        | 2056121 |
| Stav na konci             | 570000                                       | 63753        | 555057              |                             |                              | 722080            | 26292                |                        | 1937182 |

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 prenájmom, majetok pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke, cudzí majetok zverený do správy (napr. fond opráv pri správe bytov): nevyskytuje sa.

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: nevyskytuje sa.

| 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: vyskytuje sa

| Dlhodobý hmotný majetok                                     | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|---|----------------------------------|
| Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo | záložné právo na tovarové zásoby |
| 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:

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

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

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

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: nevyskytuje sa.

| 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  |                       |   |  |   |                     |
|  |                       |   |  |   |                     |

Vysvetlivky k umiestneniu dlhodobého finančného majetku (DFM):

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

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

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

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: nevyskytuje sa.

| Dlhodobý finančný majetok | Bežné účtovné obdobie                  |                                   |                             |                    |                           |                        |                                     |   |                              |                                  | SPOLU |
|---------------------------|--|-----------------------------------|-----------------------------|--------------------|---------------------------|------------------------|-------------------------------------|---|------------------------------|----------------------------------|-------|
|                           | 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) |       |
| <i>Prvotné ocenenie</i>   |  |                                   |                             |                    |                           |                        |                                     |   |                              |                                  |       |
| Stav na začiatku          |  |                                   |                             |                    |                           |                        |                                     |   |                              |                                  |       |
| Prírastky                 |  |                                   |                             |                    |                           |                        |                                     |   |                              |                                  |       |
| Úbytky                    |  |                                   |                             |                    |                           |                        |                                     |   |                              |                                  |       |
| Presuny                   |  |                                   |                             |                    |                           |                        |                                     |   |                              |                                  |       |
| Stav na konci             |  |                                   |                             |                    |                           |                        |                                     |   |                              |                                  |       |
| Stav                      |  |                                   |                             |                    |                           |                        |                                     |   |                              |                                  |       |

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

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

Vysvetlivky k dlhodobému finančnému majetku (DFM):

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

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

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

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

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

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

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: nevyskytuje sa.

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

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

Vysvetlivky k závierkovému oceňovaniu reálnou hodnotou alebo metódou vlastného imania: nevyskytuje sa.

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

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

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: nevyskytuje sa.

| 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: nevyskytuje sa.

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: nevyskytuje sa.

| Zásoby  | Bežné účtovné obdobie                 |           |   |  |                                    |
|---|---------------------------------------|-----------|---|--|------------------------------------|
|   | Stav OP na začiatku účtovného obdobia | Tvorba OP | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav OP na konci účtovného obdobia |
| Materiál  |                                       |           |   |  |                                    |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby |                                       |           |   |  |                                    |
| Výrobky   |                                       |           |   |  |                                    |
| Zvieratá  |                                       |           |   |  |                                    |
| Tovar   |                                       |           |   |  |                                    |
| Poskytnuté preddavky na zásoby                  |                                       |           |   |  |                                    |
| <b>Zásoby spolu (R34 súvahy):</b>               |                                       |           |   |  |                                    |

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

n) **Zásoby**, na ktoré je zriadené záložné právo a zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať: vyskytuje sa záložné právo na zásoby, ale ich hodnota zabezpečenia je k 31.12.2017 0,- EUR.

| Zásoby                                      | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|---|----------------------------------|
| Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo  | 0                                |
| Zásoby, s obmedzeným právom s nimi nakladať | 0                                |

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

1. Všeobecné údaje, s to:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

| Pohľadávky                                       | Bežné účtovné obdobie                 |           |   |  |                                    |
|--|---------------------------------------|-----------|---|--|------------------------------------|
|  | Stav OP na začiatku účtovného obdobia | Tvorba OP | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav OP na konci účtovného obdobia |
| <b>Dlhodobé pohľadávky celkom (R41 súvahy)</b>   |                                       |           |   |  |                                    |
| - z toho: dlhé pohľadávky z obchodného styku     |                                       |           |   |  |                                    |
| - z toho: ostatné dlhé pohľadávky                |                                       |           |   |  |                                    |
| <b>Krátkodobé pohľadávky celkom (R53 súvahy)</b> |                                       |           |   |  |                                    |
| - z toho: krátke pohľadávky z obchodného styku   |                                       |           |   |  |                                    |
| - z toho: ostatné krátke pohľadávky              |                                       |           |   |  |                                    |

Najvýznamnejšie prechodne znehodnotené pohľadávky a výška opravnej položky: nevyskytuje sa

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

Komentár k opravným položkám k pohľadávkam:

- **Dôvod tvorby** - opravných položiek je prechodné znehodnotenie z dôvodu, že pohľadávky sú po lehote splatnosti.
- **Dôvod zúčtovania** – opravných položiek je buď vyradenie pohľadávky zo súvahy (predaj alebo odpis pohľadávky) alebo zánik titulu prechodného znehodnotenia, lebo pohľadávka bola zaplatená.
- **Spôsob výpočtu** – napríklad ÚJ tvorí účtovné opravné položky vo výške 50 % k pohľadávkam nad 180 dní po lehote splatnosti a vo výške 100 % k pohľadávkam nad 360 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) | 203839                |                      | 203839           |
| Krátkodobé pohľadávky (R53)      | 1209963               |                      | 1209963          |

| názov položky                    | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                      |                  |
|----------------------------------|--|----------------------|------------------|
|                                  | do lehoty splatnosti                         | po lehote splatnosti | pohľadávky spolu |
| Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy) | 400989                                       |                      | 400989           |
| Krátkodobé pohľadávky (R53)      | 820993                                       | 2176                 | 823169           |

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: vyskytuje sa záložné právo na pohľadávky, ale k 31.12.18 je hodnota zabezpečenia pohľadávok 5600,65 EUR.

| Opis predmetu záložného práva                                   | Bežné účtovné obdobie            |                    |
|---|----------------------------------|--------------------|
|   | Hodnota predmetu záložného práva | Hodnota pohľadávky |
| Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia | X                                |                    |
| Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo          | X                                |                    |
| Hodnota pohľadávok, s obmedzeným právom s nimi nakladať         | 5600,65 €                        |                    |

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) | 1750399,35       | 2025867,86      | 275468,51 | 21              | 57848,39                   |
| Nedaňové opravné položky k zásobám                               |                  |                 |           | 21              |                            |
| Nedaňové opravné položky k pohľadávkam                           |                  |                 |           | 21              |                            |
| Nedaňové rezervy   |                  |                 | 10000     | 21              | 2100                       |
| Odpočet daňovej straty   | x                |                 |           | 21              |                            |
| Závazky (náklady) podmienené zaplatením (§ 17/19; § 17/27 ZDP)   |                  |                 | 416066,69 | 21              | 87374                      |
| Iné .....  |                  |                 |           | 21              |                            |
| <b>SPOLU:</b>  | X                | X               | X         | x               | 147322,39                  |

Komentár k odloženej daňovej pohľadávke:

- ÚJ má povinnosť auditu a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani (§ 10 PU).
- Odložená daň sa vyčísluje len z dočasných rozdielov; odložená daňová pohľadávka sa účtuje, len ak je predpoklad jej vyrovnaní (napr. predpoklad plusového základu dane pre odpočítanie daňovej straty).
- Odložená daňová pohľadávka bola zaúčtovaná ako náklad (592/481).

t) Informácie o zložkách krátkodobého finančného majetku (krátkodobý FM): nevyskytuje sa (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>                    |                       |  |

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: nevyskytuje sa

| 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                 |                 |

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: nevyskytuje sa

| Krátkodobý finančný majetok   | Stav OP na začiatku účtovného obdobia | Tvorba OP | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav OP na konci účtovného obdobia |
|-------------------------------|---------------------------------------|-----------|---|--|------------------------------------|
| KFM v PUJ (R67 súvahy)        |                                       |           |   |  |                                    |
| KFM, bez PUJ (R68 súvahy)     |                                       |           |   |  |                                    |
| Vlastné akcie a podiely (R69) |                                       |           |   |  |                                    |
| Obstarávaný KFM (R70)         |                                       |           |   |  |                                    |
| <b>SPOLU (R66 súvahy):</b>    |                                       |           |   |  |                                    |

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

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   | 6589,00                          |

x) Informácie o vlastných akciách:

- dôvod nadobudnutia vlastných akcií počas účtovného obdobia,
- počet a menovitá hodnota nadobudnutých vlastných akcií počas účtovného obdobia a počet a menovitá hodnota prevedených vlastných akcií počas účtovného obdobia, pričom sa uvádza percentuálna hodnota týchto vlastných akcií na upísanom základnom imaní,
- počet a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia nadobudli a počet a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia previedli na inú osobu,
- počet, menovitá hodnota a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie nadobudli a ktoré účtovná jednotka má v držbe k poslednému dňu účtovného obdobia; uvádza sa aj ich percentuálny podiel na upísanom základnom imaní.

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)   |        |
| - poisťné, NOT  |        |
| Náklady budúcich období krátkodobé – účet 381A, 382A (R76 súvahy) | 212599 |

|  |     |
|--|-----|
| Prijmy budúcich období dlhodobé – účet 385A (R77 súvahy)   |     |
| Prijmy budúcich období krátkodobé – účet 385A (R78 súvahy) | 480 |
| - prenájom   |     |

## 2) Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHY

a) Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie, a to: 3366564,- EUR

1. Opis základného imania najmä - počet akcií (podielov), ich menovitá hodnota, práva spojené s jednotlivými druhmi akcií (podielov), splatené základné imanie: splatené základné imanie - 5000,- 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: 0

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

| Názov položky                                   | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|--|
| <b>Účtovný zisk</b>                             | 1505395                                      |
| <b>Rozdelenie účtovného zisku</b>               | <b>Bežné účtovné obdobie</b>                 |
| Prídel do zákonného rezervného fondu            |  |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov       |  |
| Prídel do sociálneho fondu                      |  |
| Prídel na zvýšenie základného imania            |  |
| Úhrada straty minulých období                   |  |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov    | 1505395                                      |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom |  |
| Iné   |  |
| <b>Spolu</b>                                    | 1505395                                      |

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

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

5. Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní:

6. Navrhnuté rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty: - prevod na nerozdelený zisk

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 konci účtovného obdobia |
|---|------------------------------------|--------|----------|----------|---------------------------------|
|   | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba | Použitie | Zrušenie |                                 |
| Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):   |                                    |        |          |          |                                 |
| - z toho:                                     |                                    |        |          |          |                                 |
| Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy): | 167925                             | 228195 | 167925   |          | 228195                          |
| - z toho: mzdy na dovolenku                   | 157925                             | 218195 | 157925   |          | 218195                          |
| Overenie ÚZ                                   | 10000                              | 10000  | 10000    |          | 10000                           |

| Názov položky                                 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |        |          |          | Stav na konci účtovného obdobia |
|---|--|--------|----------|----------|---------------------------------|
|   | Stav na začiatku účtovného obdobia           | Tvorba | Použitie | Zrušenie |                                 |
| Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):   |  |        |          |          |                                 |
| - z toho:                                     |  |        |          |          |                                 |
| Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy): | 140006                                       | 167925 | 140006   |          | 167925                          |
| - z toho: mzdy za dovolenku                   | 130006                                       | 157925 | 130006   |          | 157925                          |
| Overenie ÚZ                                   | 10000  | 10000  | 10000    |          | 10000                           |

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)   |                       |                      | 33442         |
| Krátkodobé záväzky (R122 súvahy) | 14818330              | 6041                 | 14824371      |

| názov položky                    | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                      |               |
|----------------------------------|--|----------------------|---------------|
|                                  | do lehoty splatnosti                         | po lehote splatnosti | záväzky spolu |
| Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)   | 26116  |                      | 26116         |
| Krátkodobé záväzky (R122 súvahy) | 14905917                                     | 3818                 | 14909735      |

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>                       | 33442                 | 26116  |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane | 33442                 | 26116  |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov        |                       |  |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu (R122)</b>                     | 14824371              | 14909735                                     |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane | 14824371              | 14909735                                     |
| 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          | Bankové záruky        | 1 171 681,06 €   |
| Záväzky zabezpečené inou formou zabezpečenia |                       |                  |

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

| Titul  | Účtovná základňa | Daňová základňa | Rozdiel | Sadzba dane (%) | Odložený daňový záväzok |
|--|------------------|-----------------|---------|-----------------|-------------------------|
| Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC>DZC) |                  |                 |         | 21              |                         |
| Pohľadávky (výnosy) podmienené prijatím (§ 17/19/c; § 52/12 ZDP) |                  |                 |         | 21              |                         |
| Iné .....  |                  |                 |         | 21              |                         |
| <b>SPOLU:</b>  | X                | x               | X       | x               |                         |

Komentár k odloženému daňovému záväzku:

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

g) Záväzky zo sociálneho fondu (účet 472):

| Názov položky                                | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu (SF)</b> | 26116                 | 20438  |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov   |                       |  |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku             |                       |  |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu              |                       |  |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>         | 21828                 | 19850  |
| <b>Čerpanie sociálneho fondu</b>             | 14502                 | 14172  |
| <b>Konečný zostatok SF (R114 súvahy):</b>    | 33442                 | 26116  |

h) Vydané dlhopisy: nevyskytuje sa

| 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:

| Bežné účtovné obdobie                             |      |  |                             |                  |                    |           |
|---|------|--|-----------------------------|------------------|--------------------|-----------|
| Názov položky                                     | mena | charakter úveru<br>(napr. investičný,<br>prevádzkový,<br>preklenovací) | Hodnota<br>v cudzej<br>mene | hodnota<br>v eur | výška úroku<br>(%) | 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**: záložné právo na pohľadávku z vkladu alebo z bežného účtu vedeného vo VÚB, záložné právo na zásoby, bankové záruky.  
Záložné právo na pohľadávku z vkladu alebo z účtu vedeného vo VÚB, ku ktorému VÚB obmedzila klientovi právo nakladať s účtom. Záložné právo na zásoby, zabezpečenie viacsubjektovou blankozmenkou, obligančný dlžník. K 31.12.2018 spoločnosť nečerpala úver.

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

| Názov položky  | Suma  |
|--|-------|
| Výdavky budúcich období dlhodobé - účet 383A (R142 súvahy)   |       |
|  |       |
| Výdavky budúcich období krátkodobé – účet 383A (R143 súvahy) | 24830 |
|  |       |
| Výnosy budúcich období dlhodobé – účet 384A (R144 súvahy)    | 67332 |
|  |       |
| Výnosy budúcich období krátkodobé – účet 384A (145 súvahy)   |       |
|  |       |

3) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach prenajímateľa: nevyskytuje sa

| 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: nevyskytuje sa

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

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   | 0                     | 3372   |
| 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 | 0                     |  |
| Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach   | 0                     |  |
| Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka   | 0                     |  |
| Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov   | 0                     |  |
| Sadzba dane z príjmov   | 21%                   | 21%  |

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

| Bežné účtovné obdobie |  |             |           |        |
|-----------------------|--|-------------|-----------|--------|
| č.                    | Názov položky  | základ dane | suma dane | % dane |
| 1                     | Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)                    | 2360222     | x         | x      |
| 2                     | Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek) |             | 495646    | 21     |
| 3                     | Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)                           | 471408      | 98996     | 21     |
| 4                     | Odpočítateľné položky (R300 DP)                                  | 1330924     | 279494    | 21     |
| 5                     | Odpočet daňovej straty (R410 DP)                                 |             |           |        |
| 6                     | Základ dane (R500 DP):   | 1500705     | 315148    | 21     |
| 7                     | Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)                  |             |           |        |
| 8                     | Splatná daň z príjmov po úpravách:                               |             | 315149    |        |
| 9                     | Odložená daň z príjmov:  |             | 189904    |        |
| 10                    | CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:   |             | 505053    |        |

| Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |  |             |           |        |
|--|--|-------------|-----------|--------|
| č.   | Názov položky  | základ dane | suma dane | % dane |
| 1  | Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)                    | 1923134     | x         | x      |
| 2  | Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek) |             | 403858    | 21     |
| 3  | Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)                           | 1397914     | 293562    | 21     |
| 4  | Odpočítateľné položky (R300 DP)                                  | 399415      | 83877     | 21     |
| 5  | Odpočet daňovej straty (R410 DP)                                 |             |           |        |
| 6  | Základ dane (R500 DP):   | 2921632     | 613543    | 21     |
| 7  | Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)                  |             |           |        |
| 8  | Splatná daň z príjmov po úpravách:                               |             | 613546    |        |
| 9  | Odložená daň z príjmov:  |             | -195807   |        |
| 10   | CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:   |             | 417739    |        |

## 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:

## Článok IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLUJÚ A DOPŔŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

a) Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar (účtovná 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 |
| Predaj tovaru – hračky           | 65022369     | 60208453   |
| Ostatné tržby                    | 39353        | 35739      |

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; nevyskytuje sa

| 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): nevyskytuje sa

| 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 |
| Prefakturácie a ostatne drobné výnosy | 39344                                | 52211      |
|                                       |                                      |            |
|                                       |                                      |            |

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                               | 4481567                | 3990270        |
| Ostatné osobné náklady na závislú činnosť    |                        |                |
| Sociálna poisťovňa                           | 1077223                | 726163         |
| Zdravotná poisťovňa                          | 402418                 | 594933         |
| Iné osobné a sociálne náklady                | 192195                 | 185556         |
| <b>Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS)</b> | <b>6153403</b>         | <b>5496922</b> |

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

| Opis účtovného prípadu                                    | Suma finančných výnosov |            |
|---|-------------------------|------------|
|   | Bežný rok               | Minulý rok |
| Výnosy z predaja CP a podielov (661)                      |                         |            |
| Výnosové úroky (662)                                      | 4366                    | 16         |
| Kurzové zisky počas roku (663.A)                          | 7                       | 2          |
| Kurzové zisky k závierkovému dňu (663.A)                  |                         | 140        |
| Ostatné finančné výnosy (66x)                             | 55                      |            |
| <b>Výnosy z finančnej činnosti spolu (R29 výkazu ZaS)</b> | <b>4428</b>             | <b>158</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     |
| Právne služby                                    |                          |                |
| Audítorské služby                                | 10000                    | 10000          |
| Nájomne  | 4032729                  | 3851076        |
| <b>Náklady na nákup služieb (R14 výkazu ZaS)</b> | <b>8870930</b>           | <b>8038088</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 |
| Ostatné náklady na hosp.č innosť | 51254                                   | 58020      |
|                                  |   |            |
|                                  |   |            |

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)                                     | 119126                   | 144149        |
| Kurzové straty počas roku (563.A)                         | 3                        | 75            |
| Kurzové straty k závierkovému dňu (563.A)                 | 839                      |               |
| Ostatné finančné náklady (56x)                            | 433741                   | 386278        |
| <b>Náklady na finančnú činnosť spolu (R45 výkazu ZaS)</b> | <b>553709</b>            | <b>530502</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): nevyskytuje sa

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

| Opis účtovného prípadu                | Náklady na audit a poradenstvo |            |
|---------------------------------------|--------------------------------|------------|
|                                       | Bežný rok                      | Minulý rok |
| Náklady za overenie účtovnej závierky | 10000                          | 10000      |
| 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

úctovnej 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)        | 65022369              | 60208453                                     |
| Tržby z predaja vlastných výrobkov (601) |                       |  |
| Tržby z predaja služieb (602, 606)       | 39353                 | 35739  |
| Iné súvisiace výnosy (64x, 66x)          |                       |  |
| <b>Čistý obrat celkom</b>                | <b>65061721</b>       | <b>60244193</b>                              |

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

| Geografické oblasti odbytu                   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Tuzemsko (typ - výrobky, tovar, služby)      | 65043195              | 60227579                                     |
| Európska únia (typ - výrobky, tovar, služby) | 18526                 | 16614  |
| Tretie štáty (typ - výrobky, tovar, služby)  |                       |  |

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

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

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: nevyskytuje sa

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:

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: nevyskytuje sa

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

| Názov podsúvahovej položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------|-----------------------|--|
| Prenajatý majetok          |                       |  |
| Majetok prijatý do úschovy |                       |  |
| Pohľadávky z opcii         |                       |  |
| Závazky z opcii            |                       |  |
| 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: Všetky skutočnosti, ktoré nastali v čase po závierkovom dni do dňa zostavenia účtovnej závierky sú zohľadnené v súvahe a vo výkaze ziskov a strát.

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

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

c) Zmena spoločníkov účtovnej jednotky:

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

e) Zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku:

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

g) Vydané dlhopisy a iné cenné papiere:

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

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

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

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

#### Článok VII – INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

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

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

| Spriaznená osoba:<br>TINACO s.r.o. | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------------|-----------------------|--|
| <b>Zoznam transakcií:</b>          |                       |  |
| Prijem tovaru                      | 45790352              | 44067283                                     |
| Predaj služieb                     | 2166                  | 1852   |

| Spriaznená osoba:<br>DRÁČIK DUVI, s.r.o. | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| <b>Zoznam transakcií:</b>                |                       |  |
| Nákup služieb                            | 664835                | 653933                                       |
| Predaj služieb                           |                       |  |

| Spriaznená osoba:<br>DRÁČIK- DUVI SK, s.r.o. | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| <b>Zoznam transakcií:</b>                    |                       |  |
| Nákup služieb                                | 1000472               | 948179                                       |
| Nákup tovaru                                 | 582781                | 625091                                       |
| Predaj služieb                               |                       | 306  |

| Spriaznená osoba:<br>DRÁČIK DUVI CZ, s.r.o. | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| <b>Zoznam transakcií:</b>                   |                       |  |
| Nákup služieb                               |                       |  |
| Predaj tovaru                               | 12854                 |  |
| Predaj služieb                              | 5672                  | 16614  |

| Spriaznená osoba:<br>DUVITEL, s.r.o. | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------|-----------------------|--|
| <b>Zoznam transakcií:</b>            |                       |  |
| Nákup služieb                        | 1100000               | 600000                                       |
| Nákup tovaru                         |                       |  |
| Predaj služieb                       | 26707                 | 3629   |

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): členovia štatutárneho orgánu nečerpajú žiadne výhody a ani nepoužívajú majetok na súkromné účely

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

#### Článok VIII – OSTATNÉ INFORMÁCIE

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

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

| Bežné účtovné obdobie  |         |
|--|---------|
| <b>Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:</b>                      | 1511395 |
| <b>Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:</b>         | 1855169 |
| <b>Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:</b>                         | 3366564 |
| <i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>                                  |         |
| a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účte 411):                   | 5000    |
| b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):                 |         |
| c) emisné ážio (účet 412):   |         |
| d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):                             | 1000    |
| e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):  |         |
| f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416): |         |
| g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):                               |         |



## Článok X – PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE pre veľké účtovné jednotky  
(Opatrenie MF SR č.MF/23377/2014-74)

| Riadok | Názov položky  | rok 2018  | rok 2017   |
|--------|--|-----------|------------|
| A      | Celkový výsledok hospodárenia pred zdanením (+/-)      | 2 360 222 | 1 923 134  |
| B      | Úprava o nepeňažné položky (B1 až B10):                | 398 186   | 403 554    |
| B.1    | Odpisy (+)   | 269 338   | 400 350    |
| B.2    | Rezervy (+/-)  | 0         | 0          |
| B.3    | Opravné položky (+/-)                                  | 0         | 0          |
| B.4    | Časové rozlíšenie (+/-)                                | 5 277     | -32 729    |
| B.5    | Úroky účtované do nákladov (+)                         | 119 206   | 144 149    |
| B.6    | Úroky účtované do výnosov (-)                          | 4 365     | -16        |
| B.7    | Závierkové nerealizované kurzové rozdiely (+/-)        | 0         | 0          |
| B.8    | Výsledok z predaja dlhodobého finanč. majetku (+/-)    | 0         | 0          |
| B.9    | Výsledok z predaja DNM a DHM (+/-)                     | 0         | 0          |
| B.10   | Iné položky nepeňažného charakteru (+/-)               | 0         | -108 200   |
| C.     | Zmena stavu zásob (+/-)                                | -512 015  | -1 878 567 |
| D.     | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (+/-)   | -189 644  | 1 457 004  |
| E.     | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)     | -17 769   | -7 758 845 |
| F.     | Zmena stavu krátkodobého finančného majetku (+/-)      | 0         | 0          |
| G.     | Zaplatená daň z príjmov (-), alebo vratka dane (+)     | -613 543  | -309 902   |
| H.     | Iné úpravy CF z prevádzkovej činnosti (+/-)            | 8 835     | 0          |
| I.     | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti: I = A + (B až H) | 1 434 272 | -6 163 622 |
| J.     | Peňažné toky z investičnej činnosti (J.1 až J.10)      | -102 221  | -275 262   |
| J.1    | Peňažné výdavky na obstaranie DNM a DHM (-)            | -102 221  | -275 262   |
| J.2    | Peňažné príjmy z predaja DNM a DHM (+)                 | 0         | 0          |
| J.3    | Peňažné výdavky na obstaranie dlhod. CP a podielov (-) | 0         | 0          |
| J.4    | Peňažné príjmy z predaja dlhod. CP a podielov (+)      | 0         | 0          |
| J.5    | Peňažné výdavky na poskytnuté pôžičky (-)              | 0         | 0          |
| J.6    | Peňažné príjmy zo splácania poskytnutých pôžičiek (+)  | 0         | 0          |
| J.7    | Peňažné výdavky súvisiace s derivátmi (-)              | 0         | 0          |
| J.8    | Peňažné príjmy súvisiace s derivátmi (+)               | 0         | 0          |
| J.9    | Peňažne prijaté dividendy účtované do výnosov (-)      | 0         | 0          |
| J.10   | Iné úpravy CF z investičnej činnosti (+/-)             | 0         | 0          |
| K.     | Peňažné toky z finančnej činnosti (K.1 až K.10)        | 0         | 5 624 952  |
| K.1    | Peňažné príjmy zo zvýšenia vlastného imania (+)        | 0         | 0          |
| K.2    | Peňažné výdavky zo zníženia vlastného imania (-)       | 0         | 0          |
| K.3    | Peňažné príjmy z úverov a pôžičiek (+)                 | 0         | 7 000 196  |
| K.4    | Peňažné výdavky na splácanie úverov a pôžičiek (-)     | 0         | -144 149   |

|      |   |           |            |
|------|---|-----------|------------|
| K.5  | Peňažné príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+) | 0         | 0          |
| K.6  | Peňažné výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)  | 0         | 0          |
| K.7  | Peňažne prijaté výnosové úroky (-)                    | 0         | 0          |
| K.8  | Peňažne zaplatené nákladové úroky (+)                 | 0         | 0          |
| K.9  | Peňažne zaplatené dividendy z rozdelenia zisku (-)    | 0         | -1 231 095 |
| K.10 | Iné úpravy CF z finančnej činnosti (+/-)              | 0         | 0          |
|      |   |           |            |
| L.   | Celkový peňažný tok (L=I+J+K) počas roka (+/-)        | 1 332 051 | -813 932   |
| M.   | Stav peňazí na začiatku roka                          | 1 350 168 | 2 164 100  |
| N.   | Realizované kurzové rozdiely (+/-)                    |           |            |
| O.   | Stav peňazí na konci roka vrátane KR (O=M+L-N)        | 2 682 219 | 1 350 168  |
|      |   |           |            |

Doplňujúce informácie k prehľadu peňažných tokov (výkazu CF):

- a) Pri CF z prevádzkovej činnosti bola použitá - nepriama metóda.
- b) Dobrovoľná možnosť vykázania čistých peňažných tokov nebola použitá.  
Cudzie peňažné prostriedky spravované v mene tretích osôb - bez náplne.
- c) Nesúlad medzi stavom peňazí v súvahe a vo výkaze CF vyplýva z použitia nepriamej metódy, a bol matematicky vyrovnaný na riadku H (iné úpravy).
- d) Použité zásady:  
Prijaté dividendy predstavujú návratnosť investícií = CF z investičnej činnosti (riadok I.9).  
Zaplatené dividendy sú výdavky na získanie fin. zdrojov = CF z finančnej činnosti (riadok J.9).  
Výnosové a nákladové úroky sú vo výsledovke vo finančnej oblasti = CF z finančnej činnosti.  
Nerealizované KR - nie sú peňažnými tokmi, vykazané ako nepeňažné položky (riadok B.7).  
Realizované kurzové rozdiely (KR) sa vykazujú samostatne v závere výkazu CF (riadok N).
- e) Zmeny použitých zásad - bez náplne.
- f) Nepeňažné vplyvy na štruktúru majetku, záväzkov a vlastného imania - bez náplne.
- g) Doplnujúce informácie k výkazu CF.