

**1. POPIS SPOLOČNOSTI**

SAT Systémy automatizačnej techniky, spol. s r.o. (ďalej len "spoločnosť") je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená dňa 9. januára 1991. Dňa 14. januára 1991 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Bratislava I, oddiel Sro, vložka 332/B. Spoločnosť sídli v Bratislave, Lamačská cesta 3/A, Slovenská republika. Identifikačné číslo organizácie (IČO) je 00 603 929.

Hlavným predmetom činnosti je:

1. projektovanie, výroba, montáž a obchod so systémami automatizácie, zariadeniami na prenos dát a s tým spojených prístrojov pre automatizáciu technologických procesov, vrátane s tým spojených služieb
2. obchod s elektrickými prístrojmi a komponentmi
3. kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod)
4. projektovanie elektrických zariadení
5. návrh a optimalizácia informačných technológií a ich realizácia

Informácie o počte zamestnancov

| Názov položky                                                               | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 32                    | 33                                           |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 33                    | 33                                           |
| počet vedúcich zamestnancov                                                 | 2                     | 1                                            |

Informácie o štruktúre spoločníkov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

| Spoločník, akcionár            | Výška podielu na základnom imaní |             | Podiel na hlasovacích právach v % | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % |
|--------------------------------|----------------------------------|-------------|-----------------------------------|----------------------------------------------------|
|                                | absolútne                        | v %         |                                   |                                                    |
| Siemens s.r.o.                 | 46 671 EUR                       | 60%         | 60%                               | 0                                                  |
| Vodohospodárska výstavba, š.p. | 31 070 EUR                       | 40%         | 40%                               | 0                                                  |
| <b>Spolu</b>                   | <b>77 741 EUR</b>                | <b>100%</b> | <b>100%</b>                       | <b>0</b>                                           |

Spoločnosť je súčasťou skupiny Siemens. Materskou spoločnosťou spoločnosti je Siemens s.r.o., Lamačská cesta 3/A, Bratislava. Táto spoločnosť je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov. Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov zostavuje materská spoločnosť celej skupiny - Siemens AG, Wittelsbacherplatz 2, D-80333 München. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti.

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

**Členovia štatutárnych orgánov k 30. septembru 2019:****Konatelia**

Ing. Rastislav Kanas  
Ing. David Hlubocký (od 7. augusta 2018)

**Prokurista**

Mag. Daniela Armano - Wallner (od 1. decembra 2017)

**Dozorná rada**

Ing. Vladimír Slezák  
Mgr. Soňa Lukovicsová  
Ing. Daniel Kvocera

**2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY**

Účtovná závierka bola zostavená podľa Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti a je zostavená ako riadna účtovná závierka.

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 30. septembru 2018 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 24.4.2019.

**3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY**

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za roky 2019/2018 a 2018/2017 sú nasledovné:

**a) Dlhodobý nehmotný majetok**

Nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré obsahujú cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

**Odpisovanie**

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého nehmotného majetku nasledovne:

|         | Predpokladaná doba používania | Ročná odpisová sadzba | Metóda odpisovania |
|---------|-------------------------------|-----------------------|--------------------|
| Softvér | 3                             | 33,3%                 | lineárna           |

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého nehmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

**b) Dlhodobý hmotný majetok**

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady na dopravu, clo a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním.

Dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou a účtuje sa v prospech účtu ostatných kapitálových fondov. Reprodukčná obstarávací cena tohto majetku bola stanovená na základe kvalifikovaného odhadu.

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku v sume 1 700 EUR ročne a viac zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Náklady na technické zodnotenie dlhodobého hmotného majetku v sume do 1 700 EUR ročne a náklady na opravy a údržbu sa účtujú do nákladov spoločnosti.

**Odpisovanie**

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 1 700 EUR a nižšia, nie je zaradený do dlhodobého majetku, ale je účtovaný priamo do spotreby v obstarávacej cene.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

|                                                                                                                                                                   | Predpokladaná doba používania | Ročná odpisová sadzba | Metóda odpisovania |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|-----------------------|--------------------|
| Stavby                                                                                                                                                            | 32                            | 3,1%                  | lineárna           |
| Stavby – TZ prenajatých priestorov                                                                                                                                | 10                            | 10,0%                 | lineárna           |
| Parkovisko                                                                                                                                                        | 10                            | 10,0%                 | lineárna           |
| Dopravné prostriedky                                                                                                                                              | 4                             | 25,0%                 | lineárna           |
| Kancelárska PC technika, notebooky, projektory, kopírky                                                                                                           | 3                             | 33,3%                 | lineárna           |
| Systémy spracovania dát (server, PC v školiacich centrách) a automatizačné systémy (testovacie a vývojárske PC)                                                   | 4                             | 25,0%                 | lineárna           |
| Štandardné skúšobné zariadenia (meracie a testovacie zariadenia, vzorky), telekomunikačné a zabezpečovacie systémy a ostatné prevádzkové a kancelárske zariadenia | 5                             | 20,0%                 | lineárna           |
| Nábytok, trezory, zabezpečovacie systémy, klimatizácia                                                                                                            | 5                             | 20,0%                 | lineárna           |

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

**c) Finančný majetok**

Krátkodobý finančný majetok tvoria ceniny, peniaze v hotovosti a na bankových účtoch. Ceniny a peniaze na bankových účtoch sa oceňujú menovitou hodnotou.

**d) Zásoby**

Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien. Obstarávacía cena zásob zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním (náklady na prepravu, clo, provízie, atď.). Prijaté zľavy, diskonty a rabaty znižujú obstarávaciu cenu zásob.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty zásob sa tvorí opravná položka.

**e) Zákazková výroba**

Výnosy zo zákazkovej výroby sa vykazujú metódou stupňa dokončenia, pričom stupeň dokončenia zákazky sa určuje ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazku a rozpočtovaných zmluvných nákladov na zákazku. Metóda stupňa dokončenia sa uskutočňuje kumulatívne v každom účtovnom období na základe aktuálneho rozpočtu zmluvných nákladov a zmluvných výnosov.

Ak sa zo zákazky očakáva strata (rozpočtované náklady na zákazku sú vyššie ako rozpočtované výnosy zo zákazky), táto strata sa v účtovnej závierke zohľadňuje v plnej výške. Ak sa zo zákazky očakáva zisk (rozpočtované náklady na zákazku sú nižšie ako rozpočtované výnosy zo zákazky), tento zisk sa vyказuje v závislosti od stupňa dokončenia zákazky.

**f) Pohľadávky**

Pohľadávky sa oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami.

Pohľadávky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby ich splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia ako jeden rok, tvorí sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky.

**g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

**h) Záväzky**

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou.

Záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby ich splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

**i) Rezervy**

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Rezervy sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa ich zostatkovej doby ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobého záväzku, ktorého zostatková doba nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vyказuje v súvahe ako krátkodobý záväzok. Uvedená proporionalita neplatí pre tituly odchodné, odstupné a jubileá.

**j) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

**k) Vlastné imanie**

Vlastné imanie predstavuje základné imanie, kapitálové fondy, zákonný rezervný fond, výsledok hospodárenia minulých rokov a výsledok hospodárenia v schvaľovacom konaní.

Základné imanie spoločnosti sa vykazuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu. Ostatné kapitálové fondy boli vytvorené darmi. Spoločnosť vytvára rezervný fond v súlade s Obchodným zákonníkom.

**l) Transakcie v cudzích menách**

Transakcie v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Peňažné aktíva a pasíva vyjadrené v cudzej mene sa v účtovnej závierke prepočítavajú kurzom platným ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Vzniknuté kurzové rozdiely sa vykazujú vo výkaze ziskov a strát.

Kúpa a predaj cudzej meny sa prepočítava na euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

**m) Výnosy**

Výnosy predstavujú zvýšenie ekonomických úžitkov spoločnosti, ktoré sa dá spoľahlivo oceniť. Výnosy sa účtujú zásadne do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia. Pri účtovaní výnosov sa dodržiava brutto princíp, t.j. zákaz vzájomného vyrovnávania nákladov a výnosov.

Výnosy z realizácie výkonov hlavnej činnosti spoločnosti sa vykazujú ako tržby z predaja služieb, tržby z predaja tovaru alebo výnosy zo zákazky. Takto vykázané tržby neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

**n) Daň z príjmu**

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy.

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítat daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

O odloženom daňovom záväzku účtuje spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná.

**o) Opravy chýb minulých účtovných období**

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

**4. DLHODOBÝ MAJETOK****a) Dlhodobý nehmotný majetok**

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

| Dlhodobý nehmotný majetok          | Bežné účtovné obdobie       |         |                  |          |             |                 |                             |        |
|------------------------------------|-----------------------------|---------|------------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------|--------|
|                                    | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu  |
| Prvotné ocenenie                   |                             |         |                  |          |             |                 |                             |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                             | 34 766  |                  |          |             |                 |                             | 34 766 |
| Prírastky                          |                             |         |                  |          |             |                 |                             | 0      |
| Úbytky                             |                             |         |                  |          |             |                 |                             | 0      |
| Presuny                            |                             |         |                  |          |             |                 |                             | 0      |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                           | 34 766  | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 34 766 |
| Oprávky                            |                             |         |                  |          |             |                 |                             |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                             | 34 766  |                  |          |             |                 |                             | 34 766 |
| Prírastky                          |                             |         |                  |          |             |                 |                             | 0      |
| Úbytky                             |                             |         |                  |          |             |                 |                             | 0      |
| Presuny                            |                             |         |                  |          |             |                 |                             | 0      |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                           | 34 766  | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 34 766 |
| Opravné položky                    |                             |         |                  |          |             |                 |                             |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                             |         |                  |          |             |                 |                             | 0      |
| Prírastky                          |                             |         |                  |          |             |                 |                             | 0      |
| Úbytky                             |                             |         |                  |          |             |                 |                             | 0      |
| Presuny                            |                             |         |                  |          |             |                 |                             | 0      |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0      |
| Zostatková hodnota                 |                             |         |                  |          |             |                 |                             |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0      |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0      |

| Dlhodobý nehmotný majetok          | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |         |                  |          |             |                 |                             |        |
|------------------------------------|----------------------------------------------|---------|------------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------|--------|
|                                    | Aktivované náklady na vývoj                  | Softvér | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu  |
| Prvotné ocenenie                   |                                              |         |                  |          |             |                 |                             |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                              | 34 766  |                  |          |             |                 |                             | 34 766 |
| Prírastky                          |                                              |         |                  |          |             |                 |                             | 0      |
| Úbytky                             |                                              |         |                  |          |             |                 |                             | 0      |
| Presuny                            |                                              |         |                  |          |             |                 |                             | 0      |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                                            | 34 766  | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 34 766 |
| Oprávky                            |                                              |         |                  |          |             |                 |                             |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                              | 34 766  |                  |          |             |                 |                             | 34 766 |
| Prírastky                          |                                              |         |                  |          |             |                 |                             | 0      |
| Úbytky                             |                                              |         |                  |          |             |                 |                             | 0      |
| Presuny                            |                                              |         |                  |          |             |                 |                             | 0      |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                                            | 34 766  | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 34 766 |
| Opravné položky                    |                                              |         |                  |          |             |                 |                             |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                              |         |                  |          |             |                 |                             | 0      |
| Prírastky                          |                                              |         |                  |          |             |                 |                             | 0      |
| Úbytky                             |                                              |         |                  |          |             |                 |                             | 0      |
| Presuny                            |                                              |         |                  |          |             |                 |                             | 0      |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                                            | 0       | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0      |
| Zostatková hodnota                 |                                              |         |                  |          |             |                 |                             |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                                            | 0       | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0      |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                                            | 0       | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0      |

## b) Dlhodobý hmotný majetok

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

| Dlhodobý hmotný majetok            | Bežné účtovné obdobie |        |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |         |
|------------------------------------|-----------------------|--------|---------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|---------|
|                                    | Pozemky               | Stavby | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu   |
| Prvotné ocenenie                   |                       |        |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                     | 22 193 | 564 661                                           |                                       |                                 |             |                 |                             | 586 854 |
| Prírastky                          |                       | 0      | 109 823                                           |                                       |                                 |             |                 |                             | 109 823 |
| Úbytky                             | 0                     | 0      | 106 830                                           |                                       |                                 |             |                 |                             | 106 830 |
| Presuny                            |                       |        |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             | 0       |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                     | 22 193 | 567 654                                           | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 589 847 |
| Oprávky                            |                       |        |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                       | 11 836 | 468 271                                           |                                       |                                 |             |                 |                             | 480 107 |
| Prírastky                          |                       | 2 220  | 49 328                                            |                                       |                                 |             |                 |                             | 51 548  |
| Úbytky                             |                       |        | 106 829                                           |                                       |                                 |             |                 |                             | 106 829 |
| Presuny                            |                       |        |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             | 0       |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                     | 14 056 | 410 770                                           | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 424 826 |
| Opravné položky                    |                       |        |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                       |        |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             | 0       |
| Prírastky                          |                       |        |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             | 0       |
| Úbytky                             |                       |        |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             | 0       |
| Presuny                            |                       |        |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             | 0       |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                     | 0      | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0       |
| Zostatková hodnota                 |                       |        |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                     | 10 357 | 96 390                                            | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 106 747 |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                     | 8 137  | 156 884                                           | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 165 021 |

| Dlhodobý hmotný majetok            | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |        |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |         |
|------------------------------------|----------------------------------------------|--------|---------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|---------|
|                                    | Pozemky                                      | Stavby | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu   |
| Prvotné ocenenie                   |                                              |        |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                                            | 22 193 | 531 499                                           |                                       |                                 |             |                 |                             | 553 692 |
| Prírastky                          |                                              |        | 54 923                                            |                                       |                                 |             |                 |                             | 54 923  |
| Úbytky                             |                                              |        | 21 761                                            |                                       |                                 |             |                 |                             | 21 761  |
| Presuny                            |                                              |        |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             | 0       |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                                            | 22 193 | 564 661                                           | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 586 854 |
| Oprávky                            |                                              |        |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                              | 9 617  | 429 275                                           |                                       |                                 |             |                 |                             | 438 892 |
| Prírastky                          |                                              | 2 219  | 60 757                                            |                                       |                                 |             |                 |                             | 62 976  |
| Úbytky                             |                                              |        | 21 761                                            |                                       |                                 |             |                 |                             | 21 761  |
| Presuny                            |                                              |        |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             | 0       |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                                            | 11 836 | 468 271                                           | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 480 107 |
| Opravné položky                    |                                              |        |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                              |        |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             | 0       |
| Prírastky                          |                                              |        |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             | 0       |
| Úbytky                             |                                              |        |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             | 0       |
| Presuny                            |                                              |        |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             | 0       |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                                            | 0      | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0       |
| Zostatková hodnota                 |                                              |        |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                                            | 12 576 | 102 224                                           | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 114 800 |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                                            | 10 357 | 96 390                                            | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 106 747 |

## Poistenie majetku

Dlhodobý hmotný majetok (budovy, výrobné a prevádzkové zariadenie) je poistený do výšky 222 210,- EUR (rok 2017/2016 do výšky 259 251,- EUR).

Spoločnosť je poistená voči prerušeniu prevádzky do výšky 566 567,- EUR (v roku 2018/2017 bola spoločnosť poistená do výšky 449 428,- EUR).

## 5. ZÁSoby

Spoločnosť vytvorila opravnú položku k materiálu a tovaru. Opravná položka sa tvorí k zásobám, ktoré sú technicky zastarané z dôvodu technického vývoja alebo sú chybné. V prípade zásob súvisiacich so špecifickou dodávkou sa môže vyskytnúť technické riziko v dôsledku prerušeného alebo oneskorenia objednávky alebo konkurzného konania.

Informácie o opravných položkách k zásobám

| 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                                        | 28 685                                | 5 307        |                                               |                                                        | 33 993                             |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby |                                       |              |                                               |                                                        | 0                                  |
| Výrobky                                         |                                       |              |                                               |                                                        | 0                                  |
| Zvieratá                                        |                                       |              |                                               |                                                        | 0                                  |
| Tovar                                           | 43 267                                | -1 450       |                                               |                                                        | 41 817                             |
| Nehnuteľnosť na predaj                          |                                       |              |                                               |                                                        | 0                                  |
| Poskytnuté preddávky na zásoby                  |                                       |              |                                               |                                                        | 0                                  |
| <b>Zásoby spolu</b>                             | <b>71 952</b>                         | <b>3 857</b> | <b>0</b>                                      | <b>0</b>                                               | <b>75 810</b>                      |

Zásoby sú poistené do výšky 125 000 EUR (rok 2018/2017 do výšky 120 000 EUR).

## 6. ZÁKAZKOVÁ VÝROBA

Informácie o zákazkovej výrobe a o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj

| Názov položky               | Za bežné účtovné obdobie | Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia |
|-----------------------------|--------------------------|-------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|
| Výnosy zo zákazkovej výroby | 7 591 848                | 6 779 213                                       | 16 084 220                                                                |
| Náklady na zákazkovú výrobu | 6 348 518                | 5 429 617                                       | 13 957 024                                                                |
| Hrubý zisk / hrubá strata   | 1 243 330                | 1 349 596                                       | 2 127 196                                                                 |

| Hodnota zákazkovej výroby                                           | Za bežné účtovné obdobie | Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia |
|---------------------------------------------------------------------|--------------------------|---------------------------------------------------------------------------|
| Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe         | 7 279 532                | 15 916 981                                                                |
| Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku | 312 316                  | 167 239                                                                   |
| Suma prijatých preddávok                                            | 0                        | 0                                                                         |
| Suma zadržanej platby                                               | 147 582                  | 219 704                                                                   |

Informácie o vývoji opravnej položky k zákazkovej výrobe

| Zákazková výroba              | 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 |
| Čistá hodnota zákazky         | 2 824                                 | 582        | 0                                             | 2 824                                                  | 582                                |
| <b>Zákazková výroba spolu</b> | <b>2 824</b>                          | <b>582</b> | <b>0</b>                                      | <b>2 824</b>                                           | <b>582</b>                         |

## 7. POHĽADÁVKY

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

| 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 |
| Pohľadávky z obchodného styku                   | 339 415                               | 1 724        | 6 548                                         |                                                        | 334 592                            |
| Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ                       |                                       |              |                                               |                                                        | 0                                  |
| Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku          |                                       |              |                                               |                                                        | 0                                  |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu |                                       |              |                                               |                                                        | 0                                  |
| Iné pohľadávky                                  |                                       |              |                                               |                                                        | 0                                  |
| <b>Pohľadávky spolu</b>                         | <b>339 415</b>                        | <b>1 724</b> | <b>6 548</b>                                  | <b>0</b>                                               | <b>334 592</b>                     |

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky.

Opravná položka pozostáva:

- zo základných opravných položiek na zákaznícke riziká – všetky pohľadávky sú predmetom tvorby takejto opravnej položky účtovanej podľa úverovej kvality klienta,
- z opravnej položky z dôvodu transferového a konverzného rizika – ak pohľadávka vznikla v rizikovej krajine ako časť cezhraničnej transakcie, môže byť potrebné vykázat' dodatočnú opravnú položku za účelom zohľadnenia transferového a konverzného rizika špecifického pre danú krajinu,
- zo špecifickej opravnej položky v závislosti od rizikovosti zákazníka – tvorí sa, ak je nevyhnutné pokryť celkové riziká z pohľadávok.

K použitiu opravnej položky prichádza v momente, kedy pohľadávka, voči ktorej bola opravná položka tvorená, je uhradená alebo odpísaná. Tvorba a zrušenie opravnej položky sa vykazuje medzi ostatnými prevádzkovými nákladmi.

Pohľadávky voči spriazneným osobám sú bližšie opísané v bode 17.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

| Názov položky                                    | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--------------------------------------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>                       |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku                    |                     |                      | 0                |
| Pohľadávky voči voči DÚJ a MÚJ                   |                     |                      | 0                |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku |                     |                      | 0                |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu  |                     |                      | 0                |
| Odložená daňová pohľadávka                       | 127 959             |                      | 127 959          |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                 | <b>127 959</b>      | <b>0</b>             | <b>127 959</b>   |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                     |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku                    | 1 035 980           | 500 841              | 1 536 821        |
| Čistá hodnota zákazky                            | 828 229             |                      | 828 229          |
| Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ                        | 139 471             |                      | 139 471          |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 1 066 389           |                      | 1 066 389        |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu  |                     |                      | 0                |
| Sociálne poistenie                               |                     |                      | 0                |
| Daňové pohľadávky a dotácie                      | 2 458               |                      | 2 458            |
| Iné pohľadávky                                   |                     |                      | 0                |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>               | <b>3 072 527</b>    | <b>500 841</b>       | <b>3 573 368</b> |

## 8. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

| Názov položky                                                       | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Pokladnica, ceniny                                                  | 0                     | 0                                            |
| Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky                | 1 165 784             | 949 919                                      |
| Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované | 0                     | 0                                            |
| Peniaze na ceste                                                    | 0                     | 0                                            |
| <b>Spolu</b>                                                        | <b>1 165 784</b>      | <b>949 919</b>                               |

## 9. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

| Opis položky časového rozlíšenia                   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>   | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |
| Predplatné časopisov                               | 0                     | 0                                            |
| Ostatné                                            | 0                     | 0                                            |
| <b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>5 734</b>          | <b>2 945</b>                                 |
| Poistenie                                          | 468                   | 469                                          |
| Diaľničné známky                                   | 311                   | 310                                          |
| Predplatné časopisov                               | 1 047                 | 1 992                                        |
| Daň z nehnuteľností                                | 0                     | 0                                            |
| Ostatné                                            | 3 907                 | 174                                          |
| <b>Spolu</b>                                       | <b>5 734</b>          | <b>2 945</b>                                 |

## 10. VLASTNÉ IMANIE

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

| Názov položky                                   | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------|----------------------------------------------|
| Účtovný zisk                                    | 416 048                                      |
| Rozdelenie účtovného zisku                      | Bežné účtovné obdobie                        |
| Prídel do zákonného rezervného fondu            |                                              |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov       |                                              |
| Prídel do sociálneho fondu                      |                                              |
| Prídel na zvýšenie základného imania            |                                              |
| Úhrada straty minulých období                   |                                              |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov    |                                              |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | 416 048                                      |
| Iné                                             |                                              |
| <b>Spolu</b>                                    | <b>416 048</b>                               |

O naložení s výsledkom hospodárenia za účtovné obdobie od 1. októbra 2018 do 30. septembra 2019 vo výške 518 013 EUR rozhodne valné zhromaždenie v nasledujúcom účtovnom období.

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch.

## 11. REZERVY

Informácie o rezervách

| Názov položky                      | Bežné účtovné obdobie              |                |                |                |                                 |
|------------------------------------|------------------------------------|----------------|----------------|----------------|---------------------------------|
|                                    | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba         | Použitie       | Zrušenie       | Stav na konci účtovného obdobia |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>   | <b>114 677</b>                     | <b>69 964</b>  | <b>29 766</b>  | <b>29 529</b>  | <b>125 346</b>                  |
| Ostatné rezervy dlhodobé           | 114 677                            | 69 964         | 29 766         | 29 529         | 125 346                         |
| Rezerva na záručné opravy          | 87 528                             | 28 620         | 29 766         | 2 381          | 84 001                          |
| Odchodné do dôchodku               | 27 149                             | 41 344         | 0              | 27 148         | 41 345                          |
| Ostatné personálne rezervy         | 0                                  | 0              | 0              | 0              | 0                               |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b> | <b>401 120</b>                     | <b>502 632</b> | <b>318 104</b> | <b>119 150</b> | <b>466 498</b>                  |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>  | <b>83 522</b>                      | <b>135 889</b> | <b>144 215</b> | <b>2 911</b>   | <b>72 285</b>                   |
| Rezerva na nevyčerpané dovolenky   | 83 522                             | 135 889        | 144 215        | 2 911          | 72 285                          |
| Rezerva na nevyfakturované dodávky | 0                                  | 0              | 0              | 0              | 0                               |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>  | <b>317 598</b>                     | <b>366 743</b> | <b>173 889</b> | <b>116 239</b> | <b>394 213</b>                  |
| Ostatné personálne rezervy         | 111 759                            | 230 521        | 89 496         | 14 763         | 238 021                         |
| Rezerva na záručné opravy          | 158 122                            | 116 208        | 69 791         | 71 056         | 133 483                         |
| Rezerva na audit                   | 6 034                              | 6 034          | 6 034          | 0              | 6 034                           |
| Rezerva na nevyfakturované dodávky | 40 815                             | 12 614         | 8 568          | 29 552         | 15 309                          |
| Odchodné do dôchodku               | 868                                | 1 366          | 0              | 868            | 1 366                           |
| Ostatné krátkodobé rezervy         | 0                                  | 0              | 0              | 0              | 0                               |

Podstatnú časť rezerv k 30.09.2019 tvoria rezervy na záručné opravy vo výške 217 484 EUR, ktoré boli vytvorené na predpokladané náklady na záručné opravy výrobkov, ktoré boli predané pred 30.09.2019. Vyznamnú položku rezerv tvoria tiež ostatné personálne rezervy, ktoré budú použité v priebehu hospodárskeho roka 2020.

| Názov položky                      | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |         |          |          |                                 |
|------------------------------------|----------------------------------------------|---------|----------|----------|---------------------------------|
|                                    | Stav na začiatku účtovného obdobia           | Tvorba  | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| Dlhodobé rezervy, z toho:          | 100 269                                      | 90 811  | 24 122   | 52 281   | 114 677                         |
| Ostatné rezervy dlhodobé           | 100 269                                      | 90 811  | 24 122   | 52 281   | 114 677                         |
| Rezerva na záručné opravy          | 78 955                                       | 69 711  | 18 895   | 42 243   | 87 528                          |
| Odchodné do dôchodku               | 19 037                                       | 21 100  | 2 950    | 10 038   | 27 149                          |
| Ostatné personálne rezervy         | 2 277                                        | 0       | 2 277    | 0        | 0                               |
| Krátkodobé rezervy, z toho:        | 644 284                                      | 437 078 | 601 764  | 78 477   | 401 121                         |
| Zákonné rezervy krátkodobé         | 68 477                                       | 94 003  | 78 958   | 0        | 83 522                          |
| Rezerva na nevyčerpané dovolenky   | 68 477                                       | 94 003  | 78 958   | 0        | 83 522                          |
| Rezerva na nevyfakturované dodávky | 0                                            | 0       | 0        | 0        | 0                               |
| Ostatné rezervy krátkodobé         | 575 807                                      | 343 075 | 522 806  | 78 477   | 317 599                         |
| Ostatné personálne rezervy         | 324 124                                      | 254 033 | 444 343  | 22 055   | 111 759                         |
| Rezerva na záručné opravy          | 162 304                                      | 77 022  | 39 413   | 41 790   | 158 123                         |
| Rezerva na audit                   | 8 600                                        | 6 034   | 8 600    | 0        | 6 034                           |
| Rezerva na nevyfakturované dodávky | 56 769                                       | 5 708   | 20 910   | 752      | 40 815                          |
| Odchodné do dôchodku               | 10 130                                       | 278     | 9 540    | 0        | 868                             |
| Ostatné rezervy                    | 13 880                                       | 0       | 0        | 13 880   | 0                               |

## 12. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

| Názov položky                                                   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Dlhodobé záväzky spolu                                          | 13 735                | 9 460                                        |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov           | 0                     | 0                                            |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov  | 13 735                | 9 460                                        |
| Krátkodobé záväzky spolu                                        | 824 669               | 1 069 462                                    |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 803 642               | 911 368                                      |
| Záväzky po lehote splatnosti                                    | 21 027                | 158 094                                      |

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je čistá hodnota zákazky (účet 316) vo výške 660 989 EUR (2018/2017: 786 435 EUR). Informácie o čistej hodnote zákazky sú uvedené v bode 6.

Záväzky voči spriazneným osobám sú bližšie opísané v bode 17.

### 13. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke

| Názov položky                                                                  | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:  | 89 769                | 85 893                                       |
| odpočítateľné                                                                  | 89 769                | 85 893                                       |
| zdaniteľné                                                                     |                       |                                              |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho: | 519 560               | 432 275                                      |
| odpočítateľné                                                                  | 519 560               | 432 275                                      |
| zdaniteľné                                                                     | 0                     | 0                                            |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti                                    | 0                     | 0                                            |
| Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty                                      | 0                     | 0                                            |
| Sadzba dane z príjmov ( v % )                                                  | 21                    | 21                                           |
| Odložená daňová pohľadávka                                                     | 127 959               | 108 815                                      |
| Uplatnená daňová pohľadávka                                                    | 127 959               | 108 815                                      |
| Zaúčtovaná ako náklad                                                          | 19 144                | -46 731                                      |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                                                 |                       |                                              |
| Odložený daňový záväzok                                                        |                       |                                              |
| Zmena odloženého daňového záväzku                                              |                       |                                              |
| Zaúčtovaná ako náklad                                                          |                       |                                              |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                                                 |                       |                                              |
| Iné                                                                            |                       |                                              |

### 14. INFORMÁCIE O ZÁVÄZKOVÝCH ZO SOCIÁLNEHO FONDU

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

| Názov položky                              | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Začiatkový stav sociálneho fondu           | 9 460                 | 10 010                                       |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 9 590                 | 11 945                                       |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           |                       | 0                                            |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu            |                       | 0                                            |
| Tvorba sociálneho fondu spolu              | 9 590                 | 11 945                                       |
| Čerpanie sociálneho fondu                  | 5 315                 | 12 495                                       |
| Konečný zostatok sociálneho fondu          | 13 735                | 9 460                                        |

### 15. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY

Spoločnosť mala k 30. septembru 2019 uzatvorené nasledovné podnájomné zmluvy s nájomcom Siemens s.r.o.:

| Zmluva                                  | Dátum uzatvorenia | Doba platnosti | Vlastník priestorov    | Ročné podnájomné | Plocha kancelárii (v m <sup>2</sup> ) | Kancelárie | Plocha skladov (v m <sup>2</sup> ) | Parkovacie miesta |
|-----------------------------------------|-------------------|----------------|------------------------|------------------|---------------------------------------|------------|------------------------------------|-------------------|
| Zmluva o podnájme nebytových priestorov | 1.7.13            | 30.6.23        | Lamačská 1, s.r.o.     | 118 546          | 495                                   | 448        | 47                                 | 3                 |
| Zmluva o podnájme nebytových priestorov | 1.7.13            | 30.6.23        | Dúbravská s.r.o.       | 18 983           | 94                                    | 0          | 94                                 | 2                 |
| Zmluva o podnájme                       | 1.7.13            | 28.2.22        | Dúbravská s.r.o.       | 19 311           | 0                                     | 0          | 0                                  | 19                |
| Zmluva o podnájme                       | 1.7.13            | 30.6.23        | J&T Real Estate, a.s.  | 14 534           | 0                                     | 0          | 0                                  | 21                |
| Zmluva o podnájme                       | 25.11.13          | 1.4.21         | Intrade Košice, s.r.o. | 9 376            | 38                                    | 38         | 0                                  | 2                 |
| Zmluva o podnájme                       | 1.6.18            | 31.5.21        | UK Žilina, a.s.        | 7 236            | 28                                    | 28         | 0                                  | 2                 |
| SPOLU                                   |                   |                |                        | 187 986          | 655                                   | 514        | 141                                | 49                |

## 16. VÝNOSY A NÁKLADY

### Tržby

Informácie o tržbách

| Oblasť odbytu       | Tržby za tovar        |                                              | Tržby z predaja služieb |                                              | Výnosy zo zákazky     |                                              |
|---------------------|-----------------------|----------------------------------------------|-------------------------|----------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
|                     | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie   | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| Slovenská republika | 15 570                | 91 517                                       | 795 559                 | 703 559                                      | 7 513 087             | 6 779 213                                    |
| Česká republika     | 0                     | 0                                            | 922                     | 916                                          | 0                     | 0                                            |
| Rakúsko             | 0                     | 0                                            | 12 150                  | 0                                            | 0                     | 0                                            |
| Belgicko            | 0                     | 0                                            | 0                       | 0                                            | 0                     | 0                                            |
| Maďarsko            | 0                     | 0                                            | 4 079                   | 0                                            | 0                     | 0                                            |
| Polsko              | 0                     | 0                                            | 0                       | 4 850                                        | 0                     | 0                                            |
| Nemecko             | 0                     | 0                                            | 78 761                  | 0                                            | 78 761                | 0                                            |
| Anglicko            | 0                     | 0                                            | 0                       | 0                                            | 0                     | 0                                            |
| <b>Spolu</b>        | <b>15 570</b>         | <b>91 517</b>                                | <b>891 471</b>          | <b>709 325</b>                               | <b>7 591 848</b>      | <b>6 779 213</b>                             |

### Údaje o zmene stavu vnútropodnikových zásob

Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

| 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                       | 53 630                | 5 126                                        | 14 036          | 48 504                                | -8 910                                       |
| Výrobky                                                               |                       |                                              |                 |                                       |                                              |
| Zvieratá                                                              |                       |                                              |                 |                                       |                                              |
| <b>Spolu</b>                                                          | <b>53 630</b>         | <b>5 126</b>                                 | <b>14 036</b>   | <b>48 504</b>                         | <b>-8 910</b>                                |
| Manká a škody                                                         | x                     | x                                            | x               |                                       |                                              |
| Reprezentačné                                                         | x                     | x                                            | x               |                                       |                                              |
| Dary                                                                  | x                     | x                                            | x               |                                       |                                              |
| Iné                                                                   | x                     | x                                            | x               | 2 241                                 | 2 013                                        |
| <b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b> | <b>x</b>              | <b>x</b>                                     | <b>x</b>        | <b>50 745</b>                         | <b>-6 897</b>                                |

Rozdiel je spôsobený tým, že niektoré položky sa podľa slovenských právnych predpisov neúčtujú prostredníctvom zmeny stavu, ale priamo na príslušné iné účty nákladov a výnosov.

### Informácie o čistom obrate

| Názov položky                    | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Tržby za vlastné výrobky         | 0                     | 0                                            |
| Tržby z predaja služieb          | 891 471               | 709 324                                      |
| Tržby za tovar                   | 15 570                | 91 517                                       |
| Výnosy zo zákazky                | 7 591 848             | 6 779 213                                    |
| Výnosy z nehnuteľností na predaj | 0                     | 0                                            |
| <b>Čistý obrat celkom</b>        | <b>8 498 889</b>      | <b>7 580 054</b>                             |

## Náklady

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch:

| Názov položky                                                             | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>                              | <b>4 469 996</b>      | <b>3 800 246</b>                             |
| <i>Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>          | <i>9 020</i>          | <i>9 020</i>                                 |
| Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky                       | 9 020                 | 9 020                                        |
| Iné uisťovacie auditorské služby                                          |                       |                                              |
| Súvisiace auditorské služby                                               |                       |                                              |
| Daňové poradenstvo                                                        |                       |                                              |
| Ostatné neauditorské služby                                               |                       |                                              |
| <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>    | <i>4 460 976</i>      | <i>3 791 226</i>                             |
| Opravy a údržba                                                           | 39 797                | 36 190                                       |
| Cestovné                                                                  | 25 121                | 41 593                                       |
| Náklady na reprezentáciu                                                  | 9 507                 | 9 559                                        |
| Nájomné                                                                   | 178 707               | 134 907                                      |
| Služby IT, prevádzka SAP, dátové spojenie, internet                       | 52 662                | 49 353                                       |
| Telefónne poplatky                                                        | 4 887                 | 6 687                                        |
| Poradenstvo (daňové, technické a pod.)                                    | 20 218                | 21 446                                       |
| Školenia                                                                  | 7 629                 | 2 424                                        |
| Nakupované výkony                                                         | 2 272 327             | 2 804 386                                    |
| Nakúpené služby v rámci koncernu                                          | 1 829 821             | 614 707                                      |
| Reklama                                                                   | 7 239                 | 7 252                                        |
| Služby súvisiace s poistením majetku                                      | 9 184                 | 12 223                                       |
| Ostatné služby                                                            | 3 877                 | 50 499                                       |
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>32 611</b>         | <b>33 842</b>                                |
| Manká a škody                                                             | 0                     | 0                                            |
| Dary                                                                      | 1 106                 | 1 492                                        |
| Tvorba a zúčtovanie rezerv                                                | -13 641               | -9 489                                       |
| Iné                                                                       | 45 146                | 41 839                                       |
| <b>Finančné náklady, z toho:</b>                                          | <b>11 262</b>         | <b>8 629</b>                                 |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i>                                            | <i>0</i>              | <i>0</i>                                     |
| Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           | 0                     | 0                                            |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>              | <i>11 262</i>         | <i>8 629</i>                                 |
| Nákladové úroky                                                           | 9 486                 | 6 880                                        |
| Bankové poplatky                                                          | 1 776                 | 1 749                                        |

## Dane z príjmov

Informácie o daniach z príjmov

| Názov položky                                                                                                                                                                                                                                                                 | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov                                                                                                                                                                 | 0                     | 0                                            |
| Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov                                                                                                                                                                 | 0                     | 0                                            |
| Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neučtovala | 0                     | 0                                            |
| Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neučtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach                                                                             | 0                     | 0                                            |
| Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka                                                                                         | 0                     | 0                                            |
| Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov                                                                                                                                 | 0                     | 0                                            |

Informácie o daniach z príjmov

| Názov položky                                                 | Bežné účtovné obdobie |                |               | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                |               |
|---------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------|---------------|----------------------------------------------|----------------|---------------|
|                                                               | Základ dane           | Daň            | Daň v %       | Základ dane                                  | Daň            | Daň v %       |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:                  | 666 501               | x              | x             | 602 068                                      | x              | x             |
| teoretická daň 21%                                            | x                     | 139 965        | 21%           | x                                            | 126 434        | 21,00%        |
| Daňovo neuznané náklady 21%                                   | 131 748               | 27 667         | 4,15%         | 47 109                                       | 9 893          | 1,64%         |
| Výnosy nepodliehajúce dani 21%                                | 0                     | 0              | 0,00%         | -223 267                                     | -46 886        | -7,79%        |
| Vplyv nevykázaných odložených daňových pohľadávky             | 0                     | 0              | 0,00%         | 0                                            | 0              | 0,00%         |
| Umorenie daňovej straty                                       | 0                     | 0              | 0,00%         | 0                                            | 0              | 0,00%         |
| Zmena sadzby dane                                             | 0                     | 0              | 0,00%         | 0                                            | 0              | 0,00%         |
| Iné - daň z príjmu stálej prevádzkarne, dodatočné odvody dane | 0                     | 0              | 0,00%         | 0                                            | 0              | 0,00%         |
| <b>Spolu</b>                                                  | <b>798 249</b>        | <b>167 632</b> | <b>25,15%</b> | <b>425 910</b>                               | <b>89 441</b>  | <b>14,86%</b> |
| <b>Splatná daň z príjmov</b>                                  | <b>x</b>              | <b>167 632</b> | <b>25,15%</b> | <b>x</b>                                     | <b>89 441</b>  | <b>14,86%</b> |
| Odložená daň z príjmov                                        | x                     | -19 144        | -2,87%        | x                                            | 46 731         | 7,76%         |
| <b>Celková daň z príjmov</b>                                  | <b>x</b>              | <b>148 488</b> | <b>22,28%</b> | <b>x</b>                                     | <b>136 172</b> | <b>22,62%</b> |

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 21 %.

# 17. **INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH**

Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia transakcie s nasledujúcimi spriaznenými osobami:

| Názov spoločnosti                                | Mesto      | Štát            | Vzťah k účtovnej jednotke |
|--------------------------------------------------|------------|-----------------|---------------------------|
| Siemens s.r.o.                                   | Bratislava | Slovensko       | Materská spoločnosť       |
| Vodohospodárska výstavba, š. p.                  | Bratislava | Slovensko       | Materská spoločnosť       |
| Siemens Aktiengesellschaft Österreich            | Wien       | Rakúsko         | Sesterský podnik          |
| Siemens AG - CF TRE                              | München    | Nemecko         | Sesterský podnik          |
| Siemens AG Corporate Finance                     | München    | Nemecko         | Sesterský podnik          |
| Siemens AG - Zentrale Themen, München            | München    | Nemecko         | Sesterský podnik          |
| Siemens AG - Corporate Units and Shared Services | München    | Nemecko         | Sesterský podnik          |
| Siemens ZRT.                                     | Budapest   | Maďarsko        | Sesterský podnik          |
| Siemens AG - EM Erlangen                         | Erlangen   | Nemecko         | Sesterský podnik          |
| Siemens SA Portugal                              | Amadora    | Portugalsko     | Sesterský podnik          |
| Siemens, s.r.o.                                  | Praha      | Česká republika | Sesterský podnik          |
| Siemens Mobility s. r. o.                        | Bratislava | Slovensko       | Sesterský podnik          |

Objem nákupu a predaja so spriaznenými stranami je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Spriaznená osoba                       | Kód druhu obchodu | Hodnotové vyjadrenie obchodu |                                              |
|----------------------------------------|-------------------|------------------------------|----------------------------------------------|
|                                        |                   | Bežné účtovné obdobie        | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| <b>Materská spoločnosť</b>             |                   |                              |                                              |
| <b>Predaj</b>                          |                   |                              |                                              |
| Predaj služieb                         | 03                | 312 900                      | 105 346                                      |
| Výnosy zo zákazky                      | 02                | 772 441                      | 711 899                                      |
| Predaný tovar                          | 02                | 4 468                        |                                              |
| Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti | 02                | 322                          | 0                                            |
| <b>Spolu predaj</b>                    |                   | <b>1 090 131</b>             | <b>817 245</b>                               |
| <b>Materská spoločnosť</b>             |                   |                              |                                              |
| <b>Nákup</b>                           |                   |                              |                                              |
| Nákup materiálu a tovaru               | 01                | 172 838                      | 37 887                                       |
| Nákup služieb                          | 01                | 2 196 133                    | 930 639                                      |
| Ostatné                                | 01                | 30                           | 661                                          |
| <b>Spolu nákup</b>                     |                   | <b>2 369 001</b>             | <b>969 187</b>                               |
| <b>Sesterské podniky</b>               |                   |                              |                                              |
| <b>Predaj</b>                          |                   |                              |                                              |
| Predaj služieb                         | 03                | 23 414                       | 5 766                                        |
| Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti | 02                | 0                            | 0                                            |
| <b>Spolu predaj</b>                    |                   | <b>23 414</b>                | <b>5 766</b>                                 |
| <b>Sesterské podniky</b>               |                   |                              |                                              |
| <b>Nákup</b>                           |                   |                              |                                              |
| Nákup materiálu a tovaru               | 01                | 708 642                      | 936 812                                      |
| Nákup služieb                          | 01                | 215 706                      | 106 618                                      |
| Finančné náklady                       | 01                | 9 486                        | 7 025                                        |
| Ostatné                                | 01                | 899                          | 7 102                                        |
| <b>Spolu nákup</b>                     |                   | <b>934 733</b>               | <b>1 057 557</b>                             |

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Spriaznená osoba                                 | Hodnotové vyjadrenie obchodu |                                      |
|--------------------------------------------------|------------------------------|--------------------------------------|
|                                                  | Bežné účtovné obdobie        | Bezprostredne predchádzajúce účtovné |
| <b>Materská spoločnosť</b>                       |                              |                                      |
| Pohľadávky z obchodného styku                    | 139 471                      | 10 016                               |
| Čistá hodnota zákazky                            | 110 419                      | 61 230                               |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 0                            | 0                                    |
| Náklady budúcich období krátkodobé               | 0                            | 0                                    |
| <b>Spolu pohľadávky</b>                          | <b>249 890</b>               | <b>71 246</b>                        |
|                                                  |                              |                                      |
| Závazky z obchodného styku                       | 0                            | 0                                    |
| Čistá hodnota zákazky                            | 6 382                        | 171 271                              |
| Nevyfaktúrované dodávky                          | 0                            | 0                                    |
| Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku    | 186 358                      | 0                                    |
| <b>Spolu záväzky</b>                             | <b>192 740</b>               | <b>171 271</b>                       |
|                                                  |                              |                                      |
| <b>Sesterské podniky</b>                         | 0                            |                                      |
| Pohľadávky z obchodného styku                    | 0                            | 0                                    |
| Čistá hodnota zákazky                            | 0                            | 0                                    |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 1 066 389                    | 1 824 264                            |
| Náklady budúcich období krátkodobé               | 0                            | 0                                    |
| <b>Spolu pohľadávky</b>                          | <b>1 066 389</b>             | <b>1 824 264</b>                     |
|                                                  |                              |                                      |
| Závazky z obchodného styku                       | 0                            | 0                                    |
| Čistá hodnota zákazky                            | 0                            | 0                                    |
| Nevyfaktúrované dodávky                          | 0                            | 0                                    |
| Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku    | 0                            | 0                                    |
| <b>Spolu záväzky</b>                             | <b>0</b>                     | <b>0</b>                             |

V transakciách medzi spriaznenými osobami boli použité ceny obvyklé (nezávislé trhové ceny).

#### 18. INFORMÁCIE O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

| Položka vlastného imania                                          | Bežné účtovné obdobie              |                |                |          |                                 |
|-------------------------------------------------------------------|------------------------------------|----------------|----------------|----------|---------------------------------|
|                                                                   | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky      | Úbytky         | Presuny  | Stav na konci účtovného obdobia |
| Základné imanie                                                   | 77 741                             |                |                |          | 77 741                          |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely                          |                                    |                |                |          | 0                               |
| Zmena základného imania                                           |                                    |                |                |          | 0                               |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                              |                                    |                |                |          | 0                               |
| Emisné ážio                                                       |                                    |                |                |          | 0                               |
| Ostatné kapitálové fondy                                          | 16 699                             |                |                |          | 16 699                          |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov   |                                    |                |                |          | 0                               |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov               |                                    |                |                |          | 0                               |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín                        |                                    |                |                |          | 0                               |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení |                                    |                |                |          | 0                               |
| Zákonný rezervný fond                                             | 51 100                             |                |                |          | 51 100                          |
| Nedeliteľný fond                                                  |                                    |                |                |          | 0                               |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy                                  | 114 430                            |                |                |          | 114 430                         |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                   | 1 985 606                          |                |                |          | 1 985 606                       |
| Neuhradená strata minulých rokov                                  |                                    |                |                |          | 0                               |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                   | 465 896                            | 518 013        |                | -465 896 | 518 013                         |
| Vyplatené dividendy                                               |                                    |                | 465 896        | 465 896  | 0                               |
| Ostatné položky vlastného imania                                  |                                    |                |                |          | 0                               |
| Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa            |                                    |                |                |          | 0                               |
| <b>Spolu</b>                                                      | <b>2 711 472</b>                   | <b>518 013</b> | <b>465 896</b> | <b>0</b> | <b>2 763 589</b>                |

| Položka vlastného imania                                          | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                |                |          |                                 |
|-------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------|----------------|----------|---------------------------------|
|                                                                   | Stav na začiatku účtovného obdobia           | Prírastky      | Úbytky         | Presuny  | Stav na konci účtovného obdobia |
| Základné imanie                                                   | 77 741                                       |                |                |          | 77 741                          |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely                          |                                              |                |                |          | 0                               |
| Zmena základného imania                                           |                                              |                |                |          | 0                               |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                              |                                              |                |                |          | 0                               |
| Emisné ážio                                                       |                                              |                |                |          | 0                               |
| Ostatné kapitálové fondy                                          | 16 699                                       |                |                |          | 16 699                          |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov   |                                              |                |                |          | 0                               |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov               |                                              |                |                |          | 0                               |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín                        |                                              |                |                |          | 0                               |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení |                                              |                |                |          | 0                               |
| Zákonný rezervný fond                                             | 51 100                                       |                |                |          | 51 100                          |
| Nedeliteľný fond                                                  |                                              |                |                |          | 0                               |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy                                  | 114 430                                      |                |                |          | 114 430                         |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                   | 1 985 606                                    |                |                |          | 1 985 606                       |
| Neuhrađená strata minulých rokov                                  |                                              |                |                |          | 0                               |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                   | 416 049                                      | 465 896        |                | -416 049 | 465 896                         |
| Vyplatené dividendy                                               |                                              |                | 416 049        | 416 049  | 0                               |
| Ostatné položky vlastného imania                                  |                                              |                |                |          | 0                               |
| Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa            |                                              |                |                |          | 0                               |
| <b>Spolu</b>                                                      | <b>2 661 625</b>                             | <b>465 896</b> | <b>416 049</b> | <b>0</b> | <b>2 711 472</b>                |

Na základe rozhodnutia Valného zhromaždenia bol zisk vykázaný v riadnej individuálnej účtovnej závierke k 30.9.2018 vo výške 465 896,06 EUR rozdelený nasledovne:

- suma vo výške 186 358,42 EUR bola vyplatená spoločníkovi Vodohospodárska výstavba, š. p. ako podiel na zisku,
- suma vo výške 279 537,64 EUR bola vyplatená spoločníkovi Siemens s.r.o. ako podiel na zisku.

O výsledku hospodárenia za hospodársky rok končiaci k 30.09.2019 - zisku vo výške 518 013 EUR rozhodne Valné zhromaždenie v nasledujúcom účtovnom období.

#### 19. PREHLAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou a tvorí prílohu k týmto poznámkam.

#### 20. VÝZNAMNÉ UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 30. septembri 2019 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

**Prehľad o peňažných tokoch**  
**za rok končiaci: 30.09.2019**  
(v EUR)

| Ozna-<br>čenie                       | Názov položky                                                                                                                                                                                                                                      | Skutočnosť v EUR |                |
|--------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|----------------|
|                                      |                                                                                                                                                                                                                                                    | Bežné účtovné    | Minulé účtovné |
|                                      |                                                                                                                                                                                                                                                    | obdobie          | obdobie        |
| Peňažné toky z prevádzkovej činnosti |                                                                                                                                                                                                                                                    |                  |                |
| Z/S                                  | Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)                                                                                                                                                                        | 666 501          | 602 068        |
| A.1.                                 | Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13) (+/-)                                                                                                               | 46 718           | 69 599         |
| A.1.1.                               | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)                                                                                                                                                                             | 51 548           | 62 976         |
| A.1.2.                               | Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)                                                                       |                  |                |
| A.1.3.                               | Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)                                                                                                                                                                                               |                  |                |
| A.1.4.                               | Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)                                                                                                                                                                                                                | 10 669           | 14 408         |
| A.1.5.                               | Zmena stavu opravných položiek (+/-)                                                                                                                                                                                                               | -3 207           | -2 002         |
| A.1.6.                               | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)                                                                                                                                                                                  | -2 789           | -286           |
| A.1.7.                               | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)                                                                                                                                                                                           |                  |                |
| A.1.8.                               | Úroky účtované do nákladov (+)                                                                                                                                                                                                                     | 9 486            | 6 880          |
| A.1.9.                               | Úroky účtované do výnosov (-)                                                                                                                                                                                                                      |                  | -2 581         |
| A.1.10.                              | Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)                                                                                                                        |                  |                |
| A.1.11.                              | Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)                                                                                                                      |                  |                |
| A.1.12.                              | Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)                                                                                                                                           | -18 989          | -9 796         |
| A.1.13.                              | Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)                                                       |                  |                |
| A.2.                                 | Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu (rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov) na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti | 129 997          | -287 678       |
| A.2.1.                               | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)                                                                                                                                                                                               | 523 321          | 798 238        |
| A.2.2.                               | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)                                                                                                                                                                                                 | -375 137         | -1 008 998     |
| A.2.3.                               | Zmena stavu zásob (-/+)                                                                                                                                                                                                                            | -18 187          | -76 918        |
| A.2.4.                               | Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)                                                                                                           |                  |                |
|                                      | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)                                                                              | 843 216          | 383 989        |
| A.3.                                 | Príjaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (+)                                                                                                                                                                      |                  | 2 581          |
| A.4.                                 | Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti (-)                                                                                                                                                           | -9 486           | -6 880         |
| A.5.                                 | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)                                                                                                                                                                                                    |                  |                |
| A.6.                                 | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (-)                                                                                                                              | -465 895         | -416 048       |
|                                      | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.6.)                                                                                                                                                                              | 367 835          | -36 358        |
| A.7.                                 | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)                                                                                                            | -61 136          | 36 681         |
| A.8.                                 | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)                                                                                                                                                                            |                  |                |
| A.9.                                 | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)                                                                                                                                                                           |                  |                |
| A.                                   | Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.9.)                                                                                                                                                                        | 306 699          | 323            |
|                                      |                                                                                                                                                                                                                                                    |                  |                |
|                                      | Peňažné toky z investičnej činnosti                                                                                                                                                                                                                |                  |                |
| B.1.                                 | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)                                                                                                                                                                                            |                  |                |
| B.2.                                 | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)                                                                                                                                                                                              | -109 823         | -54 924        |
| B.3.                                 | Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)                   |                  |                |
| B.4.                                 | Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)                                                                                                                                                                                                 |                  |                |
| B.5.                                 | Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)                                                                                                                                                                                                   | 18 989           | 9 796          |
| B.6.                                 | Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)                        |                  |                |
| B.7.                                 | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)                                                                                                                      |                  |                |
| B.8.                                 | Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)                                                                                                        |                  |                |
| B.9.                                 | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)                                                                 |                  |                |
| B.10.                                | Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)                                                                        |                  |                |
| B.11.                                | Príjmy z prenájmu súboru huteľného a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)                                                                                                                                                  |                  |                |
| B.12.                                | Príjaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)                                                                                                                                                                    |                  |                |
| B.13.                                | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)                                                                                                                                      |                  |                |
| B.14.                                | Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)                                                                                 |                  |                |
| B.15.                                | Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)                                                                                  |                  |                |
| B.16.                                | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)                                                                                                                                                   |                  |                |
| B.17.                                | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)                                                                                                                                                                             |                  |                |
| B.18.                                | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)                                                                                                                                                                            |                  |                |
| B.19.                                | Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)                                                                                                                                                                                             |                  |                |
| B.20.                                | Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)                                                                                                                                                                                            |                  |                |
| B.                                   | Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.)                                                                                                                                                                                    | -90 834          | -45 128        |

| Ozna-<br>čenie | Názov položky                                                                                                                                                                                                         | Skutočnosť v EUR         |                           |
|----------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|---------------------------|
|                |                                                                                                                                                                                                                       | Bežné účtovné<br>obdobie | Minulé účtovné<br>obdobie |
|                |                                                                                                                                                                                                                       |                          |                           |
|                | <b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>                                                                                                                                                                              |                          |                           |
| C.1.           | Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)                                                                                                                                                               |                          |                           |
| C.1.1.         | Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)                                                                                                                                                                    |                          |                           |
| C.1.2.         | Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)                                                                                                       |                          |                           |
| C.1.3.         | Prijaté peňažné dary (+)                                                                                                                                                                                              |                          |                           |
| C.1.4.         | Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)                                                                                                                                                                                |                          |                           |
| C.1.5.         | Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)                                                                                                                      |                          |                           |
| C.1.6.         | Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)                                                                                                                                                 |                          |                           |
| C.1.7.         | Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)                                                                                      |                          |                           |
| C.1.8.         | Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)                                                                                                                                               |                          |                           |
| C.2.           | Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti                                                                                                                            |                          |                           |
| C.2.1.         | Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)                                                                                                                                                                         |                          |                           |
| C.2.2.         | Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)                                                                                                                                                            |                          |                           |
| C.2.3.         | Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)                                       |                          |                           |
| C.2.4.         | Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)                           |                          |                           |
| C.2.5.         | Príjmy z prijatých pôžičiek (+)                                                                                                                                                                                       |                          |                           |
| C.2.6.         | Výdavky na splácanie pôžičiek (-)                                                                                                                                                                                     |                          |                           |
| C.2.7.         | Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)                                                                                                                 |                          |                           |
| C.2.8.         | Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnutelného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)                                                                                       |                          |                           |
| C.2.9.         | Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)             |                          |                           |
| C.2.10.        | Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-) |                          |                           |
| C.3.           | Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)                                                                                                                          |                          |                           |
| C.4.           | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)                                                                                               |                          |                           |
| C.5.           | Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)                                                               |                          |                           |
| C.6.           | Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo na obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)                                          |                          |                           |
| C.7.           | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)                                                                                                                          |                          |                           |
| C.8.           | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)                                                                                                                                                  |                          |                           |
| C.9.           | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)                                                                                                                                                 |                          |                           |
| C.             | <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>                                                                                                                                                                        |                          |                           |
|                |                                                                                                                                                                                                                       |                          |                           |
| D.             | <b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)</b>                                                                                                        | 215 865                  | -44 805                   |
| E.             | <b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia</b>                                                                                                                             | 949 919                  | 994 724                   |
| F.             | <b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</b>                              | 1 165 784                | 949 919                   |
| G.             | <b>Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>                                                                              |                          |                           |
| H.             | <b>Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>                               | 1 165 784                | 949 919                   |