



**SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA**

k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2018

k výročnej správe za rok 2018

a

**VÝROČNÁ SPRÁVA**

spoločnosti

**D.N.A., s.r.o.**

# **VÝROČNÁ SPRÁVA**

**D. N. A., s. r. o.**

**za rok 2018**

## OBSAH

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

## 1. ZÁKLADNÉ ÚDAJE A INFORMÁCIE O SPOLOČNOSTI

Spoločnosť s ručením obmedzeným je zapísaná v obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I oddiel: Sro, vložka číslo: 24314/B pod obchodným menom D.N.A., s.r.o. so sídlom: Šancová 3563/100, 831 04 Bratislava

IČO: 35 814 209

Základné imanie: 6 640 EUR

Rozsah splatenia základného imania: 6 640 EUR

Štatutárny orgán: Mgr. art. Rastislav Šesták

Mgr. art. Peter Bebjak

Konanie menom spoločnosti V mene spoločnosti koná konateľ samostatne a to tak, že k napísanému menu pripojí svoj podpis

### Predmet činnosti:

- organizačno-technické zabezpečenie výroby filmu
- Poradenská činnosť v oblasti reklamy a propagácie
- Produčenská činnosť v oblasti reklamy a propagácie
- Výroba audiovizuálnych programov
- Sprostredkovanie služieb umelecko-tvorivého a realizačného charakteru pri príprave, výrobe a exploatacii javiskových a audiovizuálnych projektov bez ohľadu na spôsob ich zaznamenania
- Služby súvisiace s produkciou filmov alebo videozáznamov

## 2. SPRÁVA O PODNIKATELSKEJ ČINNOSTI SPOLOČNOSTI ZA ROK 2018

V roku 2018 sa spoločnosť v súlade s predmetom činnosti zaoberala tvorbou a výrobou programov pre vysielateľov MAC TV, s.r.o. ako vysielateľa televíznej programovej služby „JOJ“ (TV JOJ, TV JOJ PLUS) a mnohých iných vysielateľov programovej služby, na základe licencií a uzatvorených obchodných zmlúv. Hlavnými obchodnými partnermi o koprodukcii pri výrobe audiovizuálneho diela a jeho ekonomickom využití boli: Rozhlas a televízia Slovenska, Česká televízia, Markíza – Slovakia, s.r.o., Slovenská produkčná, a.s., TV NOVA, s.r.o., ako aj za podpory Audiovizuálneho fondu Slovenska a európskeho fondu CREATIVE EUROPE - MEDIA.

Spoločnosť v predchádzajúcich obdobiach realizovala veľmi úspešnú produkciu viacerých seriálov ako napr. úspešný seriál „SOKO Praha“, „Kriminálka Anděl“, trojdielna televízna mini séria, psychologická dráma „Spravedlnosť“. Obrovské úspechy na obrazovkách televízie Markíza žal aj televízny seriál „Komisár Rex“, ktorý prišiel na obrazovky TV v jedinečnom slovenskom spracovaní.

Ďalšie úspešné televízne kriminálne seriály: osemdielny seriál „Mordparta a Mordparta II“ a seriál zo slovenského prostredia „Za sklom I a „Za sklom II“. Spoločnosť taktiež realizovala výrobu a distribúciu DVD filmov ako napr. „Marhuľový ostrov“, DVD filmu „ZLO“, DVD filmu „Anjeli“, DVD filmu „Démoni“, distribúciu audiovizuálneho diela „Čistič“, vytvorenie setapu „Danube police“ a vytvorenie scenára k historickej trojdielnej mini sérii „Herec“.

V roku 2018 spoločnosť pokračovala v realizácii už štvrtej série úspešného seriálu pre TV Nova, s.r.o. „Specialisté“, pre spoločnosť Seznam.cz, a.s. zrealizovala internetový osem dielny seriál s názvom

„Škvrna“, v koprodukcii s RTVS a ČT slovenskú filmovú rozprávku „Vianočné želanie“. V koprodukcii so Slovenskou produkčnou, a.s. zrealizovala a začiatkom roka 2019 uviedla do kín s veľkým úspechom film „Trhlina“. Spoločnosť na fázu vývoja dramatického historického audiovizuálneho diela „Správa“ nadviazala samotnou produkciou diela spolu so zahraničnými koproducentami z Poľska – Agresywna banda sp. z o.o., Nemecka – ostlich filmproduktion GmbH, Čiech – Evolution Films, s.r.o., RTVS, ktorá bude pokračovať v roku 2019.

Jedným z najdôležitejších pilierov stratégie spoločensky zodpovedného podnikania spoločnosti je systém pravidelného sledovania a vyhodnocovania obchodných princípov v praxi. Pre každý má definovaný rámec ukazovateľov, tzv. indikátorov, ktoré boli vyvinuté v súlade s pravidlami najlepšej praxe.

Politika environmentu, bezpečnosti a ochrany zdravia pri práci je základným dokumentom, ktorým sa zaväzuje riadiť pri rozvoji svojich podnikateľských aktivít v oblasti poskytovania kvalitných služieb.

### 3. PREDPOKLADANÝ VÝVOJ NA ROK 2019

Prognóza budúceho vývoja spoločnosti sa naďalej javí ako stabilná. Spoločnosť má uzavreté zmluvy na podnikateľské aktivity nielen počas nasledujúceho roka, ale aj na obdobie ďalších rokov. Predpokladá zvyšovanie obratu a zabezpečenie nových obchodných partnerov. Hlavným cieľom spoločnosti do nasledujúceho roka je neustále zvyšovať kvalitu svojich služieb a ďalšie napredovanie spoločnosti, ďalší rozvoj firmy zodpovednou koordináciou tých najvýhodnejších marketingových a komunikačných nástrojov, výsledkom ktorých bude maximálna efektivita, zvyšovanie obratu pri minimalizácii nákladov. Nie sú známe žiadne významné riziká a neistoty, ktorým by bola spoločnosť vystavená.

### 4. NÁVRH NA ROZDELENIE VÝSLEDKU HOSPODÁRENIA ZA ROK 2018

Štatutárny orgán navrhol valnému zhromaždeniu schváliť účtovnú závierku a dosiahnutý výsledok hospodárenia za rok 2018 zisk vo výške 194 500 EUR. Valné zhromaždenie schválilo výsledok hospodárenia za rok 2018 na svojom zasadnutí 27.09.2019.

### 5. ANALÝZA MAJETKOVEJ A FINANČNEJ SITUÁCIE SPOLOČNOSTI

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

|                                       | 2018             | %          | 2017             | %          |
|---------------------------------------|------------------|------------|------------------|------------|
| <b>SPOLU MAJETOK</b>                  | <b>3 164 122</b> | <b>100</b> | <b>1 557 922</b> | <b>100</b> |
| NEOBEŽNÝ MAJETOK                      | 1 500 543        | 47,43      | 425 863          | 27,34      |
| OBEŽNÝ MAJETOK                        | 1 641 382        | 51,87      | 1 114 515        | 71,54      |
| ČASOVÉ ROZLIŠENIE                     | 22 197           | 0,70       | 17 544           | 1,12       |
|                                       | 2018             | %          | 2017             | %          |
| <b>SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY</b> | <b>3 164 122</b> | <b>100</b> | <b>1 557 922</b> | <b>100</b> |
| VLASTNÉ IMANIE                        | 443 277          | 14,01      | 248 777          | 15,97      |
| ZÁVÄZKY                               | 1 834 248        | 57,97      | 1 163 770        | 74,70      |
| ČASOVÉ ROZLIŠENIE                     | 886 597          | 28,02      | 145 375          | 9,33       |

## 6. ANALÝZA VÝNOSOV, NÁKLADOV A VÝSLEDKU HOSPODÁRENIA

| v EUR                                                      | Rok<br>2018      | Rok<br>2017      |
|------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>ČISTÝ OBRAT</b>                                         | <b>6 173 915</b> | <b>6 690 495</b> |
| <b>Výnosy z hospodárskej činnosti spolu</b>                | <b>6 304 342</b> | <b>7 643 072</b> |
| Tržby z predaja tovaru                                     |                  |                  |
| Tržby z predaja výrobkov                                   |                  | 21               |
| Tržby z predaja služieb                                    | 6 173 915        | 6 690 473        |
| Tržby z predaja dlhodobého majetku                         | 300              | 10 000           |
| Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti                     | 130 127          | 942 578          |
| <b>NÁKLADY NA HOSPODÁRSKU ČINNOSŤ</b>                      | <b>6 026 346</b> | <b>7 080 005</b> |
| Náklady na obstaranie predaného tovaru                     |                  |                  |
| Spotreba materiálu, energie                                | 158 720          | 154 178          |
| Opravné položky k zásobám                                  |                  |                  |
| Služby                                                     | 5 643 649        | 5 920 942        |
| <b>OSOBNÉ NÁKLADY</b>                                      | <b>11 038</b>    | <b>-</b>         |
| Dane a poplatky                                            | 2 684            | 1 322            |
| Odpisy dlhodobého majetku                                  | 144 614          | 109 387          |
| Zostatková cena predaného dl. hm. maj.                     |                  | 7 483            |
| Opravné položky k pohľadávkam                              | 725              | 2 544            |
| Ostatné náklady na hospodársku činnosť                     | 64 916           | 884 149          |
| <b>VÝSLEDOK HOSPODAR. Z HOSP. ČINNOSTI</b>                 | <b>277 996</b>   | <b>563 067</b>   |
| PRIDANÁ HODNOTA                                            | 371 546          | 615 374          |
| Výnosové úroky                                             | 12 626           | 301              |
| Kurzové zisky                                              | 20 205           | 9 965            |
| Nákladové úroky                                            | 28 266           | 23 084           |
| Kurzové straty                                             | 44 318           | 28 153           |
| Ostatné náklady na finančnú činnosť                        | 4 004            | 5 037            |
| <b>VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA Z FIN. ČINNOSTI</b>               | <b>-43 757</b>   | <b>-46 008</b>   |
| <b>VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA ZA ÚČT. OBDOBIE pred zdanením</b> | <b>234 239</b>   | <b>517 059</b>   |
| <b>DAŇ Z PRÍJMOV Z BEŽNEJ ČINNOSTI</b>                     | <b>39 739</b>    | <b>99 896</b>    |
| -splatná                                                   | 84 741           | 94 959           |
| -odložená                                                  | -45 002          | 4 937            |
| <b>VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA po zdanení</b>                    | <b>194 500</b>   | <b>417 163</b>   |

Výsledkom podnikateľských aktivít roku 2018 je plnenie, ktoré zaznamenalo mierny pokles čistého obratu oproti predchádzajúcemu roku o 7,72 %.

## **7. ZÁVER**

Výročná správa bola vypracovaná v zmysle Zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve podľa § 20. Údaje uvedené v tejto výročnej správe vychádzajú z účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2018.

Spoločnosť nemala výdaje na činnosť v oblasti výskumu a vývoja.

Spoločnosť vlastní 50% podiel v spoločnosti BD 4 s.r.o., so sídlom Šancová 3563/100, 831 04 Bratislava.

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

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

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

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



SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

A ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA



Obsah

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

## SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkom a konateľom spoločnosti D.N.A., s.r.o.

### I. Správa z auditu účtovnej závierky

#### Názor

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

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

#### Základ pre názor

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

#### Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

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

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

#### Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

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

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

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

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

## II. Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

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

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

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

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

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

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

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

20. december 2019

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

Ing. Mária Makovinská  
číslo licencie SKAU 323



*Makovinská*

Úč POD

## ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 8

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

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

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

|                            |                                            |                                          |                                                   |
|----------------------------|--------------------------------------------|------------------------------------------|---------------------------------------------------|
| Daňové identifikačné číslo | Účtovná závierka                           | Účtovná jednotka                         | Mesiac Rok                                        |
| 2 0 2 0 2 2 4 5 9 1        | <input checked="" type="checkbox"/> riadna | <input checked="" type="checkbox"/> malá | Za obdobie od 1 2 0 1 8                           |
| IČO                        |                                            |                                          | do 1 2 2 0 1 8                                    |
| 3 5 8 1 4 2 0 9            | mimoriadna                                 | veľká                                    | Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 1 7 |
| SK NACE                    | priebežná                                  | (vyznačí sa x)                           | do 1 2 2 0 1 7                                    |
| 5 9 . 1 1 . 0              |                                            |                                          |                                                   |

Priložené súčasti účtovnej závierky

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

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

D . N . A . , s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

ŠANCOVA

Číslo

3 5 6 3 / 1 0 0

PSČ

Obec

8 3 1 0 4 BRATISLAVA

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Okresný súd Bratislava I, Odd. Sro, v l  
ožka OE číslo | 2 4 3 1 4 / B

Telefónne číslo

Faxové číslo

0 9 1 7 1 2 3 5 4 7

E-mailová adresa

LANGOVA@DNAPRODUCTION.SK

Zostavená dňa:

2 4 . 0 9 . 2 0 1 9

Schválená dňa:

2 7 . 0 9 . 2 0 1 9

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky  
alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo  
podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

DIČ 2 0 2 0 2 2 4 5 9 1

IČO 3 5 8 1 4 2 0 9



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





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



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



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





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

DIČ 2 0 2 0 2 2 4 5 9 1

IČO 3 5 8 1 4 2 0 9



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

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





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



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





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





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



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

**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2018****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**Poznámka:

V poznámkach sa uvádzajú informácie ustanovené opatrením o obsahu poznámok k individuálnej účtovnej závierke, pre ktoré má účtovná jednotka obsahovú náplň. Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a nadväzujú na individuálne účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v eurocentoch alebo celých eurách (pokiaľ nie je uvedené inak).

**I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE****1. Základné údaje o spoločnosti**

|                              |                                                      |
|------------------------------|------------------------------------------------------|
| <b>Obchodné meno a sídlo</b> | D.N.A., s.r.o.<br>Šancova 3563/100 831 04 Bratislava |
| <b>Hospodárska činnosť</b>   | – –Organizačno technické zabezpečenie výroby filmov  |

**2. Schválenie účtovnej závierky za rok 2017**

Účtovnú závierku spoločnosti D.N.A., s. r.o., za rok 2017 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 30.09.2018.

**3. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky**

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka spoločnosti D.N.A., s r.o.. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2018 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

Účtovná závierka je zostavená na všeobecné použitie. Informácie v nej uvedené nie je možné použiť na účely akéhokoľvek špecifického používateľa ani na posúdenie jednotlivých transakcií. Používatelia účtovnej závierky by sa pri rozhodovaní nemali spoliehať na túto účtovnú závierku ako jediný zdroj informácií.

**4. Konsolidovaná účtovná závierka**

Spoločnosť D.N.A, s.r.o., je spoločnosťou s podstatným vplyvom v spoločnosti BD 4 s.r.o., so sídlom Šancova 3563/100 , 83104 Bratislava, v ktorej má 50-percentný podiel na jej základnom imaní.

Spoločnosť D.N.A., s.r.o je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 zákona o účtovníctve. Dôvodom oslobodenia je neprekročenie veľkostných kritérií uvedených v Štvrtej smernici Rady EÚ o ročnej účtovnej závierke niektorých typov spoločností.

*Subjekty tvoriace konsolidačný celok:*

D.N.A., s.r.o., Šancova 3563/100, 83104 Bratislava

Fyzická osoba – Mgr.art Peter Bebjak

Fyzická osoba – Mgr.art. Rastislava Šesták

**5. Zamestnanci**

| <b>Názov položky</b>                     | <b>2018</b> | <b>2017</b> |
|------------------------------------------|-------------|-------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 1           | 0           |

**II. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH SPOLOČNOSTI****1. Záruky a iné zabezpečenia poskytnuté členom orgánov spoločnosti**

Členom orgánov spoločnosti neboli poskytnuté žiadne záruky a iné zabezpečenia.

**2. Pôžičky poskytnuté členom orgánov spoločnosti**

Členom orgánov spoločnosti neboli poskytnuté žiadne pôžičky a iné plnenia na súkromné účely



**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2018****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

|                                                                                                                        | Štatutárny orgán |                | Dozorný orgán |                | Iný Orgán |                |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|----------------|---------------|----------------|-----------|----------------|
|                                                                                                                        | suma             | úroková sadzba | suma          | úroková sadzba | suma      | úroková sadzba |
| Celková suma pôžičiek                                                                                                  | 0,00             |                |               |                |           |                |
| Celková suma splatených pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia                                                    | 0,00             |                |               |                |           |                |
| odpísaných pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia                                                                 | 0,00             |                |               |                |           |                |
| Poskytnuté preddavky na budúce mzdy a platy. Odmeny. Prémie                                                            | 0,00             |                |               |                |           |                |
| Celková suma záruk podľa jednotlivých druhov záruk (záruky, garancie, ručenie na zmenke, ručenie za pôžičku, hypotéku) | 0,00             |                |               |                |           |                |
| Iné plnenia na súkromné účely, ktoré je potrebné vyúčtovať                                                             | 0,00             |                |               |                |           |                |

**III. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**

- Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.
- Účtovná závierka za rok 2018 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.
- Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
- Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
- Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
- Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhobodej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
- Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.
- Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – prvé ocenenie**

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien. Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:

- Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacía cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravné, montáž).
- Zásoby obstarané kúpou:
  - Nakupovaný materiál – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda FIFO. Do vedľajších nákladov vstupuje clo, prepravné a provízie. Vedľajšie náklady sa rozvrhujú ako odchýlka podľa podielu súčtu stavu a prírastku odchýlky na súčte stavu a prírastku zásob.
  - Nakupovaný tovar – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda FIFO. Do vedľajších nákladov patrí prepravné, montáž a provízie.



**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2018****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

- c) Pohlľadávky:
- pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – menovitou hodnotou,
  - pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou.
- d) Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.
- e) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- f) Záväzky:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
  - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- g) Rezervy – v očakávanej výške záväzku alebo poistnomatematickými metódami.
- h) Pôžičky, úvery:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
  - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- Úroky z pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.
- i) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- j) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pred zdanením pri sadzbe 21 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.

**9. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – nasledujúce ocenenie**

- a) Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.
- Rezervy – účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvára rezervu na súdne spory, rezervu na environmentálne záväzky, emisné kvóty a rezervu na odchodné a iné dlhodobé zamestnanecké požitky. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.
  - Opravné položky – účtujú sa v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, a to:
    - k neobrátkovému tovaru nad 12 mesiacov bez pohybu za rok a poškodenému tovaru na základe individuálneho posúdenia v rámci inventúry.
    - k pohľadávkam po lehote splatnosti 360 dní vo výške 25%, 720 dní vo výške 50%, nad 1080 dní 100% menovitej hodnoty pohľadávky alebo jej nesplatennej časti, voči dlžníkom v konkurze 100%,
  - Plán odpisov

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad reálnej ekonomickej životnosti. Majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Účtovné odpisy sú rovnomerné. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci nasledujúcom po mesiaci zaradenia do používania.

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

| Druh majetku         | Životnosť     | Ročná sadzba odpisov |
|----------------------|---------------|----------------------|
| Budova               | 40 rokov      | 5%                   |
| Stroje a zariadenia  | 4 až 12 rokov | 25% - 8,33%          |
| Inventár             | 6 rokov       | 16,67%               |
| Dopravné prostriedky | 4 roky        | 25%                  |
| softvér              | 4 roky        | 25%                  |
| Oceniteľné práva     | 3-5 rokov     | 33,33% -20%          |

**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2018****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

Daňové odpisy sa uplatňujú podľa sadzieb uvedených v zákone o dani z príjmov platných pre rovnomerné odpisovanie.

Informácie o poskytnutých dotáciách a ich ocenenie:

| <b>Druh dotácie – výška dotácie</b> | <b>2018</b> | <b>2017</b> |
|-------------------------------------|-------------|-------------|
| Štátny rozpočet SR                  | 801000      | 0           |
| Orgány EÚ                           | 15000       | 15000       |

**10. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu**

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neprepočítavajú. Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro a pri prevode peňažných prostriedkov z účtu zriadeného v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách na účet zriadený v cudzej mene sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ak sa predaj alebo kúpa cudzej meny uskutoční za iný kurz ako ponúka komerčná banka v kurzovom lístku, použije sa kurz, ktorý komerčná banka v deň vysporiadania obchodu ponúka v kurzovom lístku. Ak sa kúpa alebo predaj neuskutočňuje s komerčnou bankou, použije sa referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu vysporiadania obchodu.

**13. Zmeny účtovných zásad a účtovných metód**

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli spoločnosťou konzistentne aplikované.

**14. Oprava významných chýb minulých období**

V účtovnom období 2018 neboli vykonané žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

**IV. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT****1. Záväzky****1.1. Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti**

Spoločnosť eviduje záväzky s dobou splatnosti do jedného roku od vzniku záväzku.

| <b>Položka</b>                                                 | <b>31. 12. 2018</b> | <b>31. 12. 2017</b> |
|----------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>Dlhodobé záväzky:</b>                                       |                     |                     |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 31531               | 53466               |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov          | -                   | -                   |
| <b>Spolu dlhodobé záväzky</b>                                  | <b>31531</b>        | <b>53466</b>        |

**1.2 Záväzky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia**

Spoločnosť nemá obchodné záväzky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia. Spoločnosť uzatvorila lízingové zmluvy, ktorých predmetom plnenia je nájom vozidiel s opsiou kúpy. Súčasťou je uzatvorená zmluva o zabezpečovacom prevode vozidla v prípade neplnenia zmluvných podmienok.

**V. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA****1. Podmienené záväzky**

**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2018****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

**2. Podmienený majetok - žiadny****3. Podsúvahové účty**

Spoločnosť má prevádzkové priestory kancelárskych priestorov a skladu v nájme od tretej osoby. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú s možnosťou výpovede v určených prípadoch. Ročné nájomné skladu činí 9670 EUR. Spoločnosť má v nájme administratívne priestory od tretej osoby. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú s možnosťou výpovede v určených prípadoch. Ročné nájomné je vo výške 10764 EUR + služby súvisiace s nájmom.

**VI. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, A DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY**

Po 31. decembri 2018 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva, pasíva alebo výsledok hospodárenia spoločnosti.