

**Výročná správa spoločnosti**  
**TATRA TIMBER Logistik PLUS, a.s.**

Zapísaná v obchodnom registri Okresného súdu Banská Bystrica, oddiel Sa, vložka číslo : 1028/S

**za rok 2018**

## Obsah

1. Podnikateľská činnosť spoločnosti za obdobie 2017 – 2018
2. Riadiace orgány spoločnosti
3. Účtovná závierka k 31.12.2018
4. Základné informácie o účtovnej jednotke
5. Správa nezávislého auditora
6. Dodatok správy nezávislého auditora
7. Návrh na vysporiadanie zisku
8. Analýza majetku v EUR
9. Racio analýza / ziskovosť, likvidita, aktivita, financovanie/
10. Predpokladaný vývoj podnikateľskej činnosti v budúcich rokoch

## 1. Podnikateľská činnosť spoločnosti TATRA TIMBER Logistik PLUS, a.s. v rokoch 2017 – 2018

Cieľom TATRA TIMBER Logistik PLUS a.s. je pôsobiť vo všetkých regiónoch Slovenska a stať sa silným hráčom na trhu s drevnou hmotou.

Predmet činnosti podľa výpisu z OR

- poskytovanie služieb v lesníctve a poľovníctve (od: 11.11.2011)
- opracovanie drevnej hmoty a výroba komponentov z dreva (od: 11.11.2011)
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) (od: 11.11.2011)
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu (od: 11.11.2011)
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom (od: 11.11.2011)
- prenájom hnutelných vecí (od: 11.11.2011)
- administratívne služby (od: 11.11.2011)
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov (od: 11.11.2011)
- reklamné a marketingové služby (od: 11.11.2011)
- vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti v odbore poľovníctvo, lesníctvo a ochrana prírody (od: 18.12.2015)
- výskum a vývoj v oblasti prírodných a technických vied - v odbore poľovníctvo, lesníctvo a ochrana prírody (od: 18.12.2015)

Hlavnou náplňou činnosti spoločnosti v roku 2018 bol tuzemský i zahraničný obchod s drevom (nákup, doprava, predaj) a služby (sprostredkovanie služieb) súvisiace s obchodom s drevom, t.z. úmyselná a náhodná-kalamitná ťažba (koňmi, lanovkami, LKT, UKT, harvestormi), sústreďovanie, manipulácia na odvoznom mieste a na expedičných skladoch, nakládka na LKW alebo vagóny a odvoz drevnej hmoty k odberateľom.

Spoločnosť sa zaoberá najmä obchodom s ihličnatou guľatinou kvalitatívnej triedy I.-VI. (STN 480055-kvalitatívne triedenie ihličnatej guľatiny), v menšej miere aj obchodom s listnatou guľatinou kvalitatívnej triedy I.- VI. (STN 480056 -kvalitatívne triedenie listnatej guľatiny) a okrajovo aj obchodom s biomasou.

## **2. Riadiace orgány spoločnosti.**

Štatutárny orgán: predstavenstvo

Predseda predstavenstva: Ing. Milan Benco / od 16.6.2017 /

Člen predstavenstva: Ing. Milan Benco / od 16.6.2017 /

Dozorná rada: Miroslava Bencová, Beáta Bencová, Lenka Kohútová, JUDr. Martina Macejková

## 3. Účtovná závierka k 31.12.2018

UZPODv14\_1

Úč. POD

## ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 31.12.2018

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

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

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

|                            |                  |                  |                                      |            |
|----------------------------|------------------|------------------|--------------------------------------|------------|
| Daňové identifikačné číslo | Účtovná závierka | Účtovná jednotka | Mesiac                               | Rok        |
| 2023369590                 | X riadna         | X malá           | od                                   | 1 2018     |
| IČO                        |                  |                  | Za obdobie                           | do 12 2018 |
| 46424334                   | mimoriadna       | veľká            |                                      |            |
| SK NACE                    | priebežná        | (vyznačí sa x)   | Bezprostredne predchádzajúce obdobie | od 1 2017  |
| 47.99.0                    |                  |                  | do                                   | 12 2017    |

|                                              |                                                            |                                                                  |
|----------------------------------------------|------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|
| Priložené súčasti účtovnej závierky          |                                                            |                                                                  |
| X Súvaha (Úč. POD 1-01)<br>(v celých eurách) | X Výkaz ziskov a strát (Úč. POD 2-01)<br>(v celých eurách) | X Poznámky (Úč. POD 3-01)<br>(v celých eurách alebo eurocentoch) |

|                                         |
|-----------------------------------------|
| Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky |
| TATRA TIMBER Logistik PLUS, a.s.        |

|                                                                    |              |
|--------------------------------------------------------------------|--------------|
| Sídlo účtovnej jednotky                                            |              |
| Ulica                                                              | Číslo        |
| Jána Chalupku                                                      | 982 / 25     |
| PSČ                                                                | Obec         |
| 97401 Banská Bystrica                                              |              |
| Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti |              |
| Okresný súd Banská Bystrica                                        |              |
| Oddiel: Sa, Vložka číslo: 1028 / S                                 |              |
| Telefónne číslo                                                    | Faxové číslo |
| 0908675360                                                         |              |
| E-mailová adresa                                                   |              |
| borsik@tatratimberlogistik.sk                                      |              |

|                |                |                                                                                                                                                                              |
|----------------|----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Zostavené dňa: | Schválené dňa: | Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou: |
| 31.03.2019     | . . 20         |                                                                                                                                                                              |

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



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



| Označenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                                                              | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie                |       | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |       |
|----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------------------------|-------|-------------------------------------------------|-------|
|                |                                                                                                                                |                      | 1                                    | 2     | 3                                               | 4     |
|                |                                                                                                                                |                      | Brutto - časť 1<br>Korekcia - časť 2 | Netto | Netto                                           | Netto |
| 4.             | Pestovateľské celky<br>trvalých porastov<br>(025) + /085, 092A/                                                                | 15                   |                                      |       |                                                 |       |
| 5.             | Základné stádo a<br>ťažné zvieratá<br>(026) + /086, 092A/                                                                      | 16                   |                                      |       |                                                 |       |
| 6.             | Ostatný dlhodobý<br>hmotný majetok<br>(028, 02X, 032) +<br>/088, 08X, 092A/                                                    | 17                   |                                      |       |                                                 |       |
| 7.             | Obstarávaný<br>dlhodobý hmotný<br>majetok<br>(042) + /094/                                                                     | 18                   |                                      |       | 1 1 3 0 0 0                                     |       |
| 8.             | Poskytnuté<br>preddávky 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                   | 2 0 5 5 8 6                          | 0     |                                                 |       |
| A.III.1.       | Podielové cenné<br>papiere a podiely<br>v prepojených<br>účtovných<br>jednotkách (081A,<br>082A, 083A) + /096A/                | 22                   | 2 0 5 5 8 6                          | 0     |                                                 | 0     |
| 2.             | Podielové cenné<br>papiere a podiely<br>s podielovou účasťou<br>okrem v prepojených<br>účtovných jednotkách<br>(082A) + /096A/ | 23                   | 2 0 5 5 8 6                          |       |                                                 | 0     |
| 3.             | Ostatné<br>realizovateľné cenné<br>papiere a podiely<br>(083A) + /096A/                                                        | 24                   |                                      |       |                                                 |       |
| 4.             | Pôžičky prepojeným<br>účtovným jednotkám<br>(086A) + /096A/                                                                    | 25                   |                                      |       |                                                 |       |
| 5.             | Pôžičky v rámci<br>podielovej účasti<br>okrem prepojeným<br>účtovným jednotkám<br>(086A) + /096A/                              | 26                   |                                      |       |                                                 |       |
| 6.             | Ostatné pôžičky<br>(087A) + /096A/                                                                                             | 27                   |                                      |       |                                                 |       |
| 7.             | Dlhové cenné<br>papiere a ostatný<br>dlhodobý finančný<br>majetok (085A,<br>089A, 08XA) + /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.                  | Príspevky a ostatný<br>dlhodobý finančný<br>majetok so zostatkovou<br>dobou splatnosti<br>najviac jeden rok<br>(086A, 087A, 089A,<br>09XA) + /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>preddávky<br>na dlhodobý<br>finančný majetok<br>(053) + /096A/                                                                        | 32                   |                                      |               |                                                 |  |
| B.                  | Obežný majetok<br>r. 34 + r. 41 + r. 53 +<br>r. 66 + r. 71                                                                                          | 33                   | 1 2 6 5 1 4 0                        | 1 2 1 1 8 3 9 |                                                 |  |
|                     |                                                                                                                                                     |                      | 5 3 3 0 1                            |               | 1 7 2 9 3 5 3                                   |  |
| B.I.                | Zásoby<br>súčet (r. 35 až<br>r. 40)                                                                                                                 | 34                   | 1 2 1 1 7 3                          | 1 2 1 1 7 3   |                                                 |  |
|                     |                                                                                                                                                     |                      |                                      |               | 1 4 6 5 0 3                                     |  |
| B.I.1.              | Materiál<br>(112, 119, 11X)<br>+ /191, 19X/                                                                                                         | 35                   | 3 8 5 8 9                            | 3 8 5 8 9     |                                                 |  |
| 2.                  | Nedokončená<br>výroba a polotovary<br>vlastnej výroby<br>(121, 122, 12X) +<br>/192, 193, 19X/                                                       | 36                   |                                      |               |                                                 |  |
| 3.                  | Výrobky<br>(123) + /194/                                                                                                                            | 37                   | 7 2 9 3 8                            | 7 2 9 3 8     |                                                 |  |
|                     |                                                                                                                                                     |                      |                                      |               | 1 4 5 0 0 8                                     |  |
| 4.                  | Zvieratá<br>(124) + /195/                                                                                                                           | 38                   |                                      |               |                                                 |  |
| 5.                  | Tovar<br>(132, 133, 13X, 139)<br>+ /196, 19X/                                                                                                       | 39                   | 9 6 4 6                              | 9 6 4 6       |                                                 |  |
|                     |                                                                                                                                                     |                      |                                      |               | 1 4 9 5                                         |  |
| 6.                  | Poskytnuté<br>preddávky<br>na zásoby<br>(314A) + /391A/                                                                                             | 40                   |                                      |               |                                                 |  |
| B.II.               | Dlhodobé<br>pohľadávky<br>súčet (r. 42 + r. 46<br>až r. 52)                                                                                         | 41                   | 6 6 0 2                              | 6 6 0 2       |                                                 |  |
| 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           | 3                                               | 4 |
|                |                                                                                                                                                           |                      | Brutto - časť 1<br>Korekcia - časť 2 | Netto 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 záskazky (318A)                                                                                                                             | 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, 378A)                                                                                                           | 50                   |                                      |             |                                                 |   |
| 7.             | Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/                                                                                        | 51                   |                                      |             |                                                 |   |
| 8.             | Odlícená daňová pohľadávka (481A)                                                                                                                         | 52                   | 6 6 0 2                              | 6 6 0 2     |                                                 |   |
| B.III.         | Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)                                                                                                      | 53                   | 8 3 5 6 7 1                          | 7 8 2 3 7 0 |                                                 |   |
|                |                                                                                                                                                           |                      | 5 3 3 0 1                            |             | 8 5 2 1 5 8                                     |   |
| B.III.1.       | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)                                                                                                      | 54                   | 6 7 7 1 3 7                          | 6 3 5 0 1 8 |                                                 |   |
|                |                                                                                                                                                           |                      | 4 2 1 1 9                            |             | 7 7 2 4 3 2                                     |   |
| 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                   |                                      |             |                                                 |   |

Dič 2 0 2 3 3 6 9 5 9 0

Ičo 4 6 4 2 4 3 3 4



| Označenie a | STRANA AKTÍV b                                                                                                                                   | Číslo nároku c | Bežné účtovné obdobie                |             | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |  |
|-------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|--------------------------------------|-------------|----------------------------------------------|--|
|             |                                                                                                                                                  |                | 1                                    | 2           | 3                                            |  |
|             |                                                                                                                                                  |                | Brutto - časť 1<br>Korekcia - časť 2 | Netto       | Netto                                        |  |
| 1.c.        | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/                                                              | 57             | 6 7 7 1 3 7<br>4 2 1 1 9             | 6 3 5 0 1 8 | 7 7 2 4 3 2                                  |  |
| 2.          | Čistá hodnota zákazky (316A)                                                                                                                     | 58             |                                      |             |                                              |  |
| 3.          | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/                                                                            | 59             |                                      |             |                                              |  |
| 4.          | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/                                 | 60             | 3 0 0 0 0                            | 3 0 0 0 0   |                                              |  |
| 5.          | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/                                                          | 61             |                                      |             |                                              |  |
| 6.          | Sociálne poistenie (336A) - /391A/                                                                                                               | 62             |                                      |             |                                              |  |
| 7.          | Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/                                                                              | 63             | 4 4 5 1                              | 4 4 5 1     | 7 4 0 9 5                                    |  |
| 8.          | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)                                                                                                  | 64             |                                      |             |                                              |  |
| 9.          | Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/                                                                                     | 65             | 1 2 4 0 8 3<br>1 1 1 8 2             | 1 1 2 9 0 1 | 5 6 3 1                                      |  |
| B.IV.       | Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)                                                                                               | 66             |                                      |             |                                              |  |
| B.IV.1.     | Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 255A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/                                     | 67             |                                      |             |                                              |  |
| 2.          | Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 255A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/ | 68             |                                      |             |                                              |  |
| 3.          | Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)                                                                                                   | 69             |                                      |             |                                              |  |
| 4.          | Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/                                                                                     | 70             |                                      |             |                                              |  |



| Označenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie                |             | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie   |
|----------------|----------------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------------------------|-------------|---------------------------------------------------|
|                |                                                                                  |                      | 1                                    | 2           |                                                   |
|                |                                                                                  |                      | Brutto - časť 1<br>Korekcia - časť 2 | Netto       | Netto 3                                           |
| B.V.           | Finančné účty<br>r. 72 + r. 73                                                   | 71                   | 3 0 1 6 9 4                          | 3 0 1 6 9 4 | 7 3 0 6 9 2                                       |
| B.V.1.         | Peniaze<br>(211, 213, 21X)                                                       | 72                   | 1 2 3 1                              | 1 2 3 1     | 8 5 5 8                                           |
| 2.             | Účty v bankách<br>(221A, 22K, +/- 281)                                           | 73                   | 3 0 0 4 6 3                          | 3 0 0 4 6 3 | 7 2 2 1 3 4                                       |
| C.             | Časové rozlíšenie<br>súčet (r. 75 až r. 78)                                      | 74                   | 1 6 9 0 6                            | 1 6 9 0 6   | 1 7 7 3 3                                         |
| C.1.           | Náklady budúcich<br>období dlhodobé<br>(381A, 382A)                              | 75                   | 4 5                                  | 4 5         | 1 1 0                                             |
| 2.             | Náklady budúcich<br>období krátkodobé<br>(381A, 382A)                            | 76                   | 1 6 8 6 1                            | 1 6 8 6 1   | 1 6 8 4 9                                         |
| 3.             | Príjmy budúcich<br>období dlhodobé<br>(385A)                                     | 77                   |                                      |             |                                                   |
| 4.             | Príjmy budúcich<br>období krátkodobé<br>(385A)                                   | 78                   |                                      |             | 7 7 4                                             |
| Označenie<br>a | STRANA PASÍV<br>b                                                                | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie 4              |             | Bezprostredne<br>predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|                | SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY<br>r. 80 + r. 101 + r. 141                        | 79                   | 1 5 7 5 4 5 5                        |             | 2 1 0 7 3 2 3                                     |
| A.             | Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 +<br>r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100 | 80                   | - 1 7 7 1 1 9                        |             | - 3 4 1 9 2 8                                     |
| A.I.           | Základné imanie - súčet (r. 82 až r. 84)                                         | 81                   | 2 6 0 0 0                            |             | 2 6 0 0 0                                         |
| A.I.1.         | Základné imanie (411 alebo +/- 491)                                              | 82                   | 2 6 0 0 0                            |             | 2 6 0 0 0                                         |
| 2.             | Zmena základného imania +/- 419                                                  | 83                   |                                      |             |                                                   |
| 3.             | Pohľadávky za upísané vlastné imanie<br>(+/-(353))                               | 84                   |                                      |             |                                                   |
| A.II.          | Emissné ážio (412)                                                               | 85                   |                                      |             |                                                   |
| A.III.         | Ostatné kapitálové fondy (413)                                                   | 86                   |                                      |             |                                                   |
| A.IV.          | Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89                                             | 87                   | 5 2 0 0                              |             | 5 2 0 0                                           |
| A.IV.1.        | Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond<br>(417A, 418, 421A, 422)               | 88                   | 5 2 0 0                              |             | 5 2 0 0                                           |
| 2.             | Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné<br>podieľy (417A, 421A)                 | 89                   |                                      |             |                                                   |



| Číslo<br>riadku<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 prečenenia<br>súčet (r. 94 až r. 96)                                                                                           | 93                   |                            |                                                      |
| A.VI.1.              | Oceňovacie rozdiely z prečenenia<br>majetku a záväzkov (+/- 414)                                                                                     | 94                   |                            |                                                      |
| 2.                   | Oceňovacie rozdiely z kapitálových<br>účin (+/- 415)                                                                                                 | 95                   |                            |                                                      |
| 3.                   | Oceňovacie rozdiely z prečenenia<br>pri zlúčení, splynutí a rozdelení (+/- 416)                                                                      | 96                   |                            |                                                      |
| A.VII.               | Výsledok hospodárenia minulých rokov<br>r. 98 + r. 99                                                                                                | 97                   | - 3 7 3 1 2 9              | - 3 6 6 4 2 2                                        |
| A.VII.1.             | Nerozdelený zisk minulých rokov (428)                                                                                                                | 98                   | 1 1 1 0 3                  | 1 1 1 0 3                                            |
| 2.                   | Neuhradená strata minulých rokov (-/- 429)                                                                                                           | 99                   | - 3 8 4 2 3 2              | - 3 7 7 5 2 5                                        |
| 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 6 4 8 1 0                | - 6 7 0 6                                            |
| B.                   | Závazky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122<br>+ r. 136 + r. 139 + r. 140                                                                              | 101                  | 1 7 5 2 5 7 4              | 2 4 4 8 4 0 1                                        |
| B.1.                 | Dlhodobé záväzky<br>súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)                                                                                                | 102                  | 2 3 9                      | 2 1 8                                                |
| B.1.1.               | Dlhodobé záväzky z obchodného styku<br>súčet (r. 104 až r. 106)                                                                                      | 103                  |                            |                                                      |
| 1.a                  | Záväzky z obchodného styku voči<br>prepojeným účtovným jednotkám<br>(321A, 475A, 476A)                                                               | 104                  |                            |                                                      |
| 1.b                  | Záväzky z obchodného styku v rámci podieľo-<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 (318A)                                                                                                                         | 107                  |                            |                                                      |
| 3.                   | Ostatné záväzky voči prepojeným<br>účtovným jednotkám (471A, 47XA)                                                                                   | 108                  |                            |                                                      |
| 4.                   | Ostatné záväzky v rámci podieľovej účasti<br>okrem záväzkov voči prepojeným účtovným<br>jednotkám (471A, 47XA)                                       | 109                  |                            |                                                      |
| 5.                   | Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)                                                                                                                | 110                  |                            |                                                      |
| 6.                   | Dlhodobé prijaté preddavky (475A)                                                                                                                    | 111                  |                            |                                                      |
| 7.                   | Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)                                                                                                                     | 112                  |                            |                                                      |
| 8.                   | Vydané dlhopisy (473A/+255A)                                                                                                                         | 113                  |                            |                                                      |
| 9.                   | Záväzky zo sociálneho fondu (472)                                                                                                                    | 114                  | 2 3 9                      | 2 1 8                                                |
| 10.                  | Iné dlhodobé záväzky<br>(336A, 372A, 474A, 47XA)                                                                                                     | 115                  |                            |                                                      |
| 11.                  | Dlhodobé záväzky z derivátových operácií<br>(373A, 377A)                                                                                             | 116                  |                            |                                                      |
| 12.                  | Odložený daňový záväzok (481A)                                                                                                                       | 117                  |                            |                                                      |



| Číslo<br>čiar<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                  |                            |                                                      |
| B.II.1.            | Zákonné rezervy (451A)                                                                                                                                                       | 119                  |                            |                                                      |
| 2.                 | Ostatné rezervy (459A, 45XA)                                                                                                                                                 | 120                  |                            |                                                      |
| B.III.             | Dlhodobé bankové úvery (481A, 48XA)                                                                                                                                          | 121                  |                            |                                                      |
| B.IV.              | Krátkodobé záväzky<br>súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)                                                                                                                      | 122                  | 1 2 9 2 3 5 7              | 2 0 1 7 4 8 8                                        |
| B.IV.1.            | Záväzky z obchodného styku<br>súčet (r. 124 až r. 128)                                                                                                                       | 123                  | 1 1 8 7 9 2 4              | 1 9 3 8 5 8 5                                        |
| 1.a.               | Záväzky z obchodného styku voči pripojeným<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 pripojeným<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 1 8 7 9 2 4              | 1 9 3 8 5 8 5                                        |
| 2.                 | Čistá hodnota záväzkov (318A)                                                                                                                                                | 127                  |                            |                                                      |
| 3.                 | Ostatné záväzky voči pripojeným účtovným<br>jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)                                                                                               | 128                  |                            |                                                      |
| 4.                 | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti<br>okrem záväzkov voči pripojeným účtovným<br>jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)                                                   | 129                  |                            |                                                      |
| 5.                 | Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364,<br>365, 366, 367, 368, 369A, 478A, 479A)                                                                                          | 130                  | 3 3 8 7 7                  | 5 0 0 0 0                                            |
| 6.                 | Záväzky voči zamestnancom<br>(331, 333, 33X, 479A)                                                                                                                           | 131                  | 1 4 7 1 7                  | 1 3 4 0 4                                            |
| 7.                 | Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)                                                                                                                                       | 132                  | 7 3 1 1                    | 8 3 6 0                                              |
| 8.                 | Daňové záväzky a dotácie<br>(341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)                                                                                                              | 133                  | 4 6 6 2 8                  | 5 0 2 9                                              |
| 9.                 | Záväzky z derivátových operácií<br>(373A, 377A)                                                                                                                              | 134                  |                            |                                                      |
| 10.                | Iné záväzky<br>(372A, 379A, 474A, 475A, 476A, 47XA)                                                                                                                          | 135                  | 1 9 0 0                    | 2 1 1 0                                              |
| B.V.               | Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138                                                                                                                                           | 136                  | 9 9 7 8                    | 1 1 7 0 1                                            |
| B.V.1.             | Zákonné rezervy (323A, 451A)                                                                                                                                                 | 137                  | 8 1 5 8                    | 9 8 8 1                                              |
| 2.                 | Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)                                                                                                                                      | 138                  | 1 8 2 0                    | 1 8 2 0                                              |
| B.VI.              | Bežné bankové úvery<br>(221A, 231, 232, 23X, 481A, 48XA)                                                                                                                     | 139                  |                            |                                                      |
| B.VII.             | Krátkodobé finančné výpomoci<br>(241, 249, 24X, 473A, 4755A)                                                                                                                 | 140                  | 4 5 0 0 0 0                | 4 1 8 9 9 4                                          |
| C.                 | Časové rozlíšenie<br>súčet (r. 142 až r. 145)                                                                                                                                | 141                  |                            | 8 5 0                                                |
| C.1.               | Výdavky budúcich období dlhodobé<br>(383A)                                                                                                                                   | 142                  |                            |                                                      |
| 2.                 | Výdavky budúcich období krátkodobé<br>(383A)                                                                                                                                 | 143                  |                            | 8 5 0                                                |
| 3.                 | Výnosy budúcich období dlhodobé<br>(384A)                                                                                                                                    | 144                  |                            |                                                      |
| 4.                 | Výnosy budúcich období krátkodobé<br>(384A)                                                                                                                                  | 145                  |                            |                                                      |



| Ozna-<br>čenie<br>a | Text<br>b                                                                                                          | Číslo<br>nároku<br>c | Skutočnosť            |                                              |
|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
|                     |                                                                                                                    |                      | bežné účtovné obdobie | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|                     |                                                                                                                    |                      | 1                     | 2                                            |
| *                   | Čistý obrát (časť účt. tr. 8 podľa zákona)                                                                         | 01                   | 9 5 4 5 9 8 0         | 1 1 5 8 0 6 8 7                              |
| **                  | Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)                                                        | 02                   | 9 5 0 9 8 6 8         | 1 1 6 0 8 1 0 0                              |
| I.                  | Tržby z predaja tovaru (804, 807)                                                                                  | 03                   | 4 9 8 5 4 1 3         | 6 5 3 7 8 6 1                                |
| II.                 | Tržby z predaja vlastných výrobkov (801)                                                                           | 04                   | 3 9 2 6 9 5 0         | 4 6 7 9 5 0 3                                |
| III.                | Tržby z predaja služieb (802, 808)                                                                                 | 05                   | 6 3 6 6 1 7           | 3 6 3 3 2 3                                  |
| IV.                 | Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 81)                                                    | 06                   | - 7 2 0 7 0           | - 5 8 8 4 4                                  |
| V.                  | Aktivácia (účtová skupina 82)                                                                                      | 07                   | 4 8 0 8               |                                              |
| VI.                 | Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (841, 842)                  | 08                   | 2 4 5 9 4             | 8 0 8 3 3                                    |
| VII.                | Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (844, 845, 848, 848, 855, 857)                                              | 09                   | 3 5 5 6               | 5 4 2 4                                      |
| **                  | 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                   | 9 2 9 6 8 1 9         | 1 1 3 8 9 3 4 4                              |
| A.                  | Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)                                                       | 11                   | 4 6 6 2 3 4 8         | 6 4 9 7 1 3 2                                |
| B.                  | Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)                                  | 12                   | 1 6 3 7 3 7 5         | 2 1 4 0 4 4 8                                |
| C.                  | Opravné položky k zásobám (+/-) (505)                                                                              | 13                   |                       |                                              |
| D.                  | Služby (účtová skupina 51)                                                                                         | 14                   | 2 4 9 2 5 7 8         | 2 4 5 5 1 7 3                                |
| E.                  | Osobné náklady (r. 18 až r. 19)                                                                                    | 15                   | 2 9 1 9 7 2           | 3 0 9 2 9 6                                  |
| E.1.                | Mzdové náklady (521, 522)                                                                                          | 16                   | 2 0 8 8 4 5           | 2 2 2 5 6 9                                  |
| 2.                  | Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)                                                                 | 17                   |                       |                                              |
| 3.                  | Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)                                                                      | 18                   | 7 2 3 1 7             | 7 5 5 2 9                                    |
| 4.                  | Sociálne náklady (527, 528)                                                                                        | 19                   | 1 0 8 1 0             | 1 1 1 9 8                                    |
| F.                  | Dane a poplatky (účtová skupina 53)                                                                                | 20                   | 1 4 0 7 7             | 7 1 4 4                                      |
| G.                  | Odprisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)            | 21                   | 1 2 9 5 3 8           | 8 6 4 8 8                                    |
| G.1.                | Odprisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)                                          | 22                   | 1 2 9 5 3 8           | 8 6 4 8 8                                    |
| 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                   | 2 0 1 4 0             | 7 2 4 9 4                                    |
| I.                  | Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)                                                                          | 25                   | - 1 6 9 6             | - 1 9 5 2 1 2                                |
| J.                  | Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 548, 548, 549, 555, 557)                                    | 26                   | 5 0 4 8 7             | 1 6 3 8 1                                    |
| ***                 | Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)                                                | 27                   | 2 1 3 0 4 9           | 2 1 8 7 5 6                                  |



| 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                   | 6 8 9 4 1 7                | 4 2 9 0 9 0                                          |
| ++                  | Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30<br>+ r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44                             | 29                   | 1 2 0                      | 4 8 1 1                                              |
| VIII.               | Tržby z predaja cenných papierov a<br>podielov (881)                                                                   | 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 (885A)                                      | 32                   |                            |                                                      |
| 2.                  | Výnosy z cenných papierov a podielov<br>v podielovej úasti okrem výnosov<br>prepojených účtovných jednotiek (885A)     | 33                   |                            |                                                      |
| 3.                  | Ostatné výnosy z cenných papierov a<br>podielov (885A)                                                                 | 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 (886A)                                  | 36                   |                            |                                                      |
| 2.                  | Výnosy z krátkodobého finančného majetku<br>v podielovej úasti okrem výnosov<br>prepojených účtovných jednotiek (886A) | 37                   |                            |                                                      |
| 3.                  | Ostatné výnosy z krátkodobého finančného<br>majetku (886A)                                                             | 38                   |                            |                                                      |
| XI.                 | Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)                                                                                         | 39                   | 1 2 0                      | 4 4 9 6                                              |
| XI.1.               | Výnosové úroky od prepojených<br>účtovných jednotiek (882A)                                                            | 40                   |                            |                                                      |
| 2.                  | Ostatné výnosové úroky (882A)                                                                                          | 41                   | 1 2 0                      | 4 4 9 6                                              |
| XII.                | Kurzové zisky (883)                                                                                                    | 42                   |                            | 3 1 5                                                |
| XIII.               | Výnosy z precenenia cenných papierov a<br>výnosy z derivátových operácií (884, 887)                                    | 43                   |                            |                                                      |
| XIV.                | Ostatné výnosy z finančnej činnosti (888)                                                                              | 44                   |                            |                                                      |
| ++                  | Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46<br>+ r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54                             | 45                   | 1 5 0 9 7                  | 2 2 7 3 9 3                                          |
| K.                  | Predané cenné papiere a podiely (581)                                                                                  | 46                   |                            |                                                      |
| L.                  | Náklady na krátkodobý finančný majetok<br>(588)                                                                        | 47                   |                            |                                                      |
| M.                  | Opravné položky k finančnému majetku<br>(+/-) (585)                                                                    | 48                   |                            | 2 0 5 5 8 6                                          |
| N.                  | Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)                                                                                        | 49                   | 1 3 3 2 1                  | 2 0 5 3 5                                            |
| N.1.                | Nákladové úroky pre prepojené účtovné<br>jedinoty (582A)                                                               | 50                   |                            |                                                      |
| 2.                  | Ostatné nákladové úroky (582A)                                                                                         | 51                   | 1 3 3 2 1                  | 2 0 5 3 5                                            |
| O.                  | Kurzové straty (583)                                                                                                   | 52                   | 3 2 8                      | 8 9                                                  |
| P.                  | Náklady na precenenie cenných papierov a<br>náklady na derivátové operácie (584, 587)                                  | 53                   |                            |                                                      |
| Q.                  | Ostatné náklady na finančnú činnosť<br>(588, 589)                                                                      | 54                   | 1 4 4 8                    | 1 1 8 3                                              |



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

#### 4. Základné informácie o účtovnej jednotke

Obchodné meno účtovnej jednotky: TATRA TIMBER Logistik PLUS, a.s.  
Sídlo: Jána Chalúpku 982/25, 974 01 Banská Bystrica  
Dátum založenia: 7.11.2011  
Dátum vzniku: 11.11.2011

#### Založenie spoločnosti

Obchodná spoločnosť TATRA TIMBER Logistik PLUS, a.s. bola založená spoločenskou zmluvou zo dňa 7. novembra 2011 a do obchodného registra bola zapísaná 11. novembra 2011 na Obchodnom registri Okresného súdu Banská Bystrica, oddiel Sa, vložka 1028/S.

#### Hlavné činnosti obchodnej spoločnosti sú:

- a. poskytovanie služieb v lesníctve a poľovníctve
- b. opracovanie drevnej hmoty a výroba komponentov z dreva
- c. kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- d. sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
- e. prenájom hnuteľných vecí

#### Stav zamestnancov

| Názov položky                                                               | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 21                    | 17                                           |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 16                    | 16                                           |
| počet vedúcich zamestnancov                                                 | 1                     | 1                                            |

#### Neobmedzene ručiacim spoločníkom v inej účtovnej jednotke

Obchodná spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej spoločnosti.

### **Právne dôvody na zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka obchodnej spoločnosti zostavená k 31. decembru 2018 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

### **Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka obchodnej spoločnosti zostavená k 31.12.2017 za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená valným zhromaždením obchodnej spoločnosti dňa 31.10.2018.

### **Dátum schválenia audítora spoločnosti**

Valné zhromaždenie spoločnosti schválilo dňa 31.10.2018 spoločnosť Ing. Lesayová Regina s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci k 31.12.2018.

### **Informácie o skupine**

Materskou účtovnou jednotkou spoločnosti je spoločnosť TATRA TIMBER Logistik, a.s., ktorá nemá povinnosť zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku, pretože nespĺňa kritériá stanovené zákonom o účtovníctve.

Spoločnosť TATRA TIMBER Logistik PLUS, a.s. je materskou účtovnou jednotkou spoločnosti LESS & Co, s.r.o..

### **Informácie o orgánoch spoločnosti**

Predseda predstavenstva spoločnosti nie je zamestnancom spoločnosti. Okrem toho neboli členom štatutárnych orgánov spoločnosti poskytnuté žiadne iné peňažné a nepeňažné plnenia a výhody. Spoločník poskytol spoločnosti neúročenú pôžičku v sume 33 877 EUR.

### **Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti. Spoločnosť je podľa obchodného zákonníka klasifikovaná ako Spoločnosť v kríze a to na základe pomeru vlastného imania k záväzkom, ktorý je k 31.12.2018 záporný. Napriek tomu je spoločnosť dlhodobo finančne nezávislá a plní si riadne svoje záväzky.

Základné účtovné metódy použité pri zostavovaní tejto individuálnej účtovnej závierky sú opísané nižšie. Tieto metódy sa uplatňujú konzistentne počas všetkých účtovných období.

#### Dlhodobý nehmotný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.)

|               |   |          |
|---------------|---|----------|
|               |   |          |
| 013 - Softvér | 4 | lineárna |

#### Dlhodobý hmotný majetok

1. Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.)
2. Do dlhodobého hmotného majetku patrí majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo.
3. Odpisy dlhodobého hmotného majetku stanovuje účtovná jednotka podľa predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začne v mesiaci zaradenia dlhodobého hmotného majetku do používania. O dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávacía cena je 1700 eur a nižšia s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok, sa účtuje ako o zásobách na analytickom účte 501. Pozemky sa neodpisujú.

4.

| Účet majetku |                                | Doba odpisovania v rokoch | Metóda odpisovania |
|--------------|--------------------------------|---------------------------|--------------------|
| 022          | Stroje, prístroje a zariadenia | 4/6                       | lineárna           |
| 022          | Dopravné prostriedky           | 4/6                       | lineárna           |

5. Odhadovaná doba životnosti a odpisový plán sú prehodnotené na konci každého účtovného obdobia.
6. V prípade zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku zisteného pri inventarizácii, pokiaľ je zistená úžitková hodnota dlhodobého majetku výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je k dlhodobému majetku vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.
7. Technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku nie je technickým zhodnotením, ak neprevyšuje úhrne za účtovné obdobie sumu 1700 eur.

### **Cenné papiere a podiely**

1. Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.
2. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sú cenné papiere a podiely ocenené reálnou hodnotou. Ak dôjde k zníženiu hodnoty podielu oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vytvorí sa opravná položka.

### **Zásoby**

1. Do zásob účtovnej jednotky patrí skladovaný materiál, skladovaný tovar a vlastné výrobky z výrobných činností.
2. Materiál a tovar sa prvotne oceňujú obstarávacou cenou, ktorú tvorí cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (prepravné, poistné, provízie, skonto).
3. Nakupované zásoby sa vyskladňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien jednotlivých druhov zásob, vedených na samostatných skladových kartách. Náklady spojené s obstaraním tovarových a materiálových zásob sú vedené samostatne a do nákladov spoločnosti sú účtované po prepočte stanoveným spôsobom, a to rovnakým % ako sú vyskladnené tovarové a materiálové zásoby.
4. Vlastné výrobky sa oceňujú vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú priame náklady – priamy materiál, služby ťažby a manipulácie a dopravu, nakoľko ide o výrobu s krátkym výrobným cyklom.
5. Zásoby sa v účtovnej závierke vykazujú v ocenení cenou nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) vlastnými nákladmi (výrobky) alebo čistou realizačnou hodnotou.
6. Neskladovateľnými zásobami, ktoré sa účtujú priamo do spotreby sú:
  - a) knihy, odborné časopisy
  - b) ochranné pracovné pomôcky a PHM
  - c) kancelárske potreby a čistiace prostriedky
  - d) náhradné diely na stroje a dopravné prostriedky, pracovné náradie

### **Pohľadávky**

1. Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Zníženie ocenenia pohľadávok prostredníctvom tvorby opravných položiek sa tvorí k pochybným pohľadávkam a nevymožiteľným pohľadávkam.
2. Pohľadávky nadobudnuté postúpením sa oceňujú obstarávacou cenou.
3. Pohľadávky s dobou splatnosti odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka viac ako 12 mesiacov sú dlhodobé a pohľadávky s dobou splatnosti odo dňa ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka menej ako 12 mesiacov sa vykazujú ako krátkodobé.
4. Opravná položka na pohľadávky z obchodného styku sa vytvára vtedy, ak existuje objektívny dôkaz, že obchodná spoločnosť nebude schopná zinkasovať všetky dlžné čiastky podľa pôvodných podmienok splatnosti pohľadávok. Významné finančné problémy dlžníka, pravdepodobnosť, že dlžník vstúpi do konkurzu, platobná neschopnosť alebo omeškanie platieb sa považujú za indikátory toho, že pohľadávka z obchodného styku je znehodnotená. Výška opravnej položky predstavuje rozdiel medzi účtovnou hodnotou daného majetku a hodnotou predpokladaných budúcich peňažných tokov.
5. Spoločnosť tvorí opravnú položku k pohľadávkam po lehote splatnosti dlhšej ako jeden rok vo výške 100%, na základe odhadovanej vymožiteľnosti podľa skúsenosti z minulých období. Spoločnosť rozpúšťa opravné položky k pohľadávkam z titulu vymoženia pohľadávok a odpisu pohľadávok. Opravná položka predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky.

### **Peňažné prostriedky, ekvivalenty peňažných prostriedkov a peňažné ekvivalenty**

1. Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.
2. Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty zahŕňajú peňažnú hotovosť a peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách

### **Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Sú tu účtované náklady na predplatné, poistné, spoje a služby.

### **Rezervy**

Rezervy sa vytvárajú, ak má obchodná spoločnosť súčasný zákonný, zmluvný alebo mimozmluvný záväzok, ktorý je dôsledkom minulých udalostí a na základe ktorého je pravdepodobné, že dôjde k úbytku ekonomických úžitkov, a zároveň je možné vykonať spoľahlivý odhad výšky týchto záväzkov.

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

Rezervy sa oceňujú odhadom v sume dostatočnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka pri zohľadnení rizík a neistôt.

Rezerva na mzdy a platy za dovolenku sa vytvára ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka na náhradu mzdy za nevyčerpanú dovolenku zamestnancami za uplynulé účtovné obdobie. Rezerva sa vytvára vo výške hrubých miezd a platov podľa predpokladanej výšky nároku zamestnancov v čase čerpania dovolenky.

Spoločnosť tvorí aj rezervu na audit účtovnej závierky a nevyúčtované energie a služby.

## **Závázky**

Závázky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

## **Odložené dane**

Odložené dane sa vzťahujú na:

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

Odložená daň z príjmov sa účtuje použitím záväzkovej metódy.

Odložená daň z príjmov sa stanovuje pomocou daňovej sadzby, ktorá bola známa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a očakáva sa jej platnosť v čase realizácie príslušnej odloženej daňovej pohľadávky alebo vyrovnania odloženého daňového záväzku.

Odložené daňové pohľadávky sa účtujú, ak je pravdepodobné, že v budúcnosti bude generovaný zdaniteľný zisk, voči ktorému sa budú môcť dočasné rozdiely zrealizovať.

## **Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti v účtovných obdobiach.

## **Cudzia mena**

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na meno euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa na menu euro neprepočítavajú.

## **Výnosy**

Výnosy z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku a tovaru, obvykle po dodávke. Ak sa spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy za služby a predaj neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na nich nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

## **Oprava chýb minulých období**

Ak spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch Nerozdelený zisk minulých rokov a Neuhradená strata minulých rokov, t.j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

## **Určenie odhadu zníženia hodnoty majetku a tvorba opravnej položky k majetku**

V zásobách vykázaných v aktívach spoločnosti významnú položku tvoria zásoby materiálu v sume 38 938 EUR, obchodného tovaru v sume 9 646 EUR a zásoby výrobkov v sume 72 938 EUR. V účtovnom období, ktorým je kalendárny rok 2018 nemala spoločnosť dôvody pre tvorbu opravných položiek k zásobám.

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia ako jeden rok, vytvára sa opravná položka. Opravná položka sa vytvára aj k pohládkam, ktoré sú po lehote splatnosti 360 dní a viac.

| Druh majetku                  | Odhad zníženia hodnoty | Stav OP na začiatku účtovného obdobia | Tvorba OP | Zúčtovanie OP | Stav OP na konci účtovného obdobia |
|-------------------------------|------------------------|---------------------------------------|-----------|---------------|------------------------------------|
| Pohľadávky z obchodného styku | 42 119                 | 43815                                 | 3 804     | 5 500         | 42 119                             |
| Iné pohľadávky                | 11 182                 | 13343                                 |           | 2 161         | 11 182                             |
| Krátkodobé pohľadávky spolu   | 53 301                 | 57158                                 | 3 804     | 7 661         | 53 301                             |

### Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov

Celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov

| Zavazky       | Hodnota v beznom uctovnom období | Hodnota v predchadzajúcom období |
|---------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Socialny fond | 239                              | 218                              |

### Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Okrem toho nie je známa žiadna hodnota budúcich možných záväzkov, ani hodnota budúcich možných práv a povinností spoločnosti, ktoré sa nevykazujú v súvahe.

### Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Spoločnosť eviduje krátkodobé nájmy hnutelných vecí nevýznamného charakteru.

### Informácie o udalostiach, ktoré nastali po dni ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Nie sú známe žiadne skutočnosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky, ktoré by mohli mať vplyv na zmenu vykázaných skutočností v účtovnej závierke.

## 5. Správa nezávislého audítora

### SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Akcionárom, dozornej rade a predstavenstvu  
TATRA TIMBER Logistik PLUS, a.s., Jána Chalúpku 982/25, 974 01 Banská Bystrica

#### Správa z auditu účtovnej závierky

##### Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti **TATRA TIMBER Logistik PLUS, a.s.** (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.

##### Zdôraznenie skutočností

Upozorňujeme na odsek Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach v poznámkach účtovnej závierky, v ktorom sa uvádza, že priložená účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti. Podľa slovenského obchodného zákonníka má spoločnosť v súčasnosti znaky spoločnosti v kríze na základe ukazovateľa pomeru vlastného imania k záväzkom, ktorý je záporný. K 31.12.2018 dosiahla spoločnosť záporné vlastné imanie. Napriek týmto skutočnostiam je spoločnosť dlhodobo finančne nezávislá a plní si riadne svoje záväzky. Náš názor nie je vzhľadom na uvedené skutočnosti modifikovaný.

##### Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

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

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné

a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

#### Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

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

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

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

#### **Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov**

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

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Naš 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.

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Keď získame výročnú správu, posúdime, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, vyjadríme názor, či:

- 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 uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

Banská Bystrica, 31. marca 2019

Ing. Lesayová Regina s.r.o.  
Na Graniari 13, Banská Bystrica  
Licencia SKAU č. 305

Ing. Regina Lesayová  
zodpovedný štatutárny audítor  
Licencia SKAU č. 56



## 6. Dodatok správy nezávislého audítora

### DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Akcionárom, dozornej rade a predstavenstvu  
**TATRA TIMBER Logistik PLUS, a.s., Jána Chalúpku 982/25, 974 01 Banská Bystrica**

#### k výročnej správe

v zmysle § 27 odsek 6 zákona č. 423/2015 Z.z. 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“)

I. Overili sme účtovnú závierku spoločnosti **TATRA TIMBER Logistik PLUS, a.s.** (ďalej aj „Spoločnosť“) k 31. decembru 2018, uvedenú na stranách 4 – 24 priloženej výročnej správy Spoločnosti, ku ktorej sme dňa 31.3.2019 vydali správu nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky v nasledujúcom znení:

#### Správa z auditu účtovnej závierky

##### Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti **TATRA TIMBER Logistik PLUS, a.s.**, 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 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.

##### Zdôraznenie skutočností

Upozorňujeme na odsek Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach v poznámkach účtovnej závierky, v ktorom sa uvádza, že priložená účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti. Podľa slovenského obchodného zákonníka má spoločnosť v súčasnosti znaky spoločnosti v kríze na základe ukazovateľa pomeru vlastného imania k záväzkom, ktorý je záporný. K 31.12.2018 dosiahla spoločnosť záporné vlastné imanie. Napriek týmto skutočnostiam je spoločnosť dlhodobo finančne nezávislá a plní si riadne svoje záväzky. Náš názor nie je vzhľadom na uvedené skutočnosti modifikovaný.

### Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

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

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

### Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

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

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

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

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

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe – dodatok správy nezávislého audítora

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 dostali po dátume vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Banská Bystrica, 8. februára 2020

Ing. Lesayová Regina s.r.o.  
Na Graniari 13, Banská Bystrica  
Licencia SKAU č. 305

Ing. Regina Lesayová  
zodpovedný štatutárny audítor  
Licencia SKAU č. 56



## **7. Vysporiadanie hospodárskeho výsledku v schvaľovacom období / návrh na vyrovnanie straty/**

Valné zhromaždenie rozhodlo o preúčtovaní zisku 164 809,93 EUR na účet nerozdeleného zisku minulých rokov.

## 8. Analýza majetku v EUR

rok :

2018/2017

k  
31.12.2018

| Súvaha v EUR | 2018 | 2017 |
|--------------|------|------|
|--------------|------|------|

|                                                  |                  |                  |
|--------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Dlhodobý nehmotný investičný majetok /software/  | 3 862            | 7 342            |
| Dlhodobý hmotný investičný majetok               | 342 848          | 352 895          |
| Dlhodobý finančný majetok                        | 0                | 0                |
| <b>Čistá hodnota / neobežný majetok/</b>         | <b>346 710</b>   | <b>360 237</b>   |
| Zásoby, materiál súčet                           | 121 173          | 146 503          |
| Dlhodobé pohľadávky /odložená daňová pohľadávka/ | 6 602            | 0                |
| Krátkodobé pohľadávky                            | 782 370          | 852 158          |
| Krátkodobý finančný majetok                      | 0                | 0                |
| Finančné účty /peniaze, účty v bankách/          | 301 694          | 730 692          |
| Náklady budúcich období                          | 16 906           | 17 733           |
| <b>Spolu</b>                                     | <b>1 228 745</b> | <b>1 747 086</b> |
| <b>Majetok spolu</b>                             | <b>1 575 455</b> | <b>2 107 323</b> |

|                                              |                  |                  |
|----------------------------------------------|------------------|------------------|
| Základné imanie                              | 26 000           | 26 000           |
| Zákonný rezervný fond                        | 5 200            | 5 200            |
| Rezervy                                      |                  | 0                |
| Nerozdelený zisk minulých rokov              | -373 129         | -366 422         |
| zisk/strata za obdobie po zdanení            | 164 810          | -6 706           |
| <b>Vlastné imanie</b>                        | <b>-177 119</b>  | <b>-341 928</b>  |
| Krátkodobé & dlhodobé / rezervy              | 9 978            | 11 701           |
| dlhodobé záväzky                             | 239              | 218              |
| Krátkodobé záväzky                           | 1 292 357        | 2 017 488        |
| Bankové úvery                                | 0                | 0                |
| Ostatné úvery /krátkodobé finančné výpomoci/ | 450 000          | 418 994          |
| ostatné záväzky /výdavky budúcich období/    |                  | 850              |
| <b>Záväzky</b>                               | <b>1 752 574</b> | <b>2 449 251</b> |
| <b>Majetok a záväzky</b>                     | <b>1 575 455</b> | <b>2 107 323</b> |

| Výkaz ziskov a strát v EUR | 2018 | 2017 |
|----------------------------|------|------|
|----------------------------|------|------|

|                          |                |               |
|--------------------------|----------------|---------------|
| Tržby z predaja tovaru   | 4 985 413      | 6 537 861     |
| Náklady na predaný tovar | -4 662 348     | -6 497 132    |
| <b>Hrubá marža</b>       | <b>323 065</b> | <b>40 729</b> |
| <b>Hrubá marža v %</b>   | <b>107%</b>    | <b>100.6%</b> |

|                           |           |           |
|---------------------------|-----------|-----------|
| Predaj výrobkov a služieb | 4 563 567 | 5 042 826 |
| Zmena stavu zásob         | -72 070   | -58 844   |
| Aktivácia                 | 4 808     |           |
| Tržby za predaný majetok  | 24 594    | 80 833    |
| Ostatné výnosy            | 3 556     | 5424      |

|                                                |                |                |
|------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Spotreba materiálu a energii                   | -1 637 375     | -2 140 448     |
|                                                |                |                |
| Služby                                         | -2 492 578     | -2 455 173     |
| Osobné náklady súčet                           | -291 972       | -309 296       |
| Odpisy hmotného a nehmotného majetku           | -129 538       | - 86 488       |
| Dane a poplatky                                | -14 077        | -7144          |
| Účtovná hodnota dlhodobého a predaného majetku | -20 140        | -72 494        |
| Ostatné náklady                                | -48 791        | 178 831        |
| <b>Prevádzkový zisk</b>                        | <b>213 049</b> | <b>218 756</b> |

|                                                   |                |              |
|---------------------------------------------------|----------------|--------------|
| Úroky                                             | -13 201        | -16 039      |
| Kurzové zisky/straty                              | -328           | 226          |
| Ostatné finančné náklady/výnosy                   | -1448          | -206 769     |
| <b>Zisk z jednotlivých činností pred zdanením</b> | <b>198 072</b> | <b>-3826</b> |

|                                       |                |              |
|---------------------------------------|----------------|--------------|
| Dane                                  | 33 262         | 2880         |
| Podiel na zisku                       |                |              |
| <b>Zisk/strata za účtovné obdobie</b> | <b>164 810</b> | <b>-6706</b> |

## 9. Racio analýza

## Racio analýza

**Finančný rok: 31.12.2018**

Aktuálny rok

Mesiac

Dni

12

365

Predchádzajúci rok

Mesiach

Dni

12

365

| Likvidita      |   |                     |   | 2018      |               | 2017       |               |
|----------------|---|---------------------|---|-----------|---------------|------------|---------------|
|                |   | Obežný majetok      |   | 1 228 745 |               | 1 747 086  |               |
| Aktuálny pomer | = |                     | = |           | = 0,7         |            | = 0,7         |
|                |   | Krátkodobé záväzky  |   | 1 752 335 |               | 2 449 033  |               |
|                |   | obežný majetok      |   | 1 107 572 |               | 1 600 583  |               |
| Pomer          | = |                     | = |           | = 0.6         |            | = 0,6         |
|                |   | krátkodobé záväzky  |   | 1 752 335 |               | 2 449 033  |               |
| Aktivita       |   |                     |   | 2018      |               | 2017       |               |
|                |   | Predaj / tržby/     |   | 9 548 980 |               | 11 580 687 |               |
| Obrat dlžníka  | = |                     | = |           | = 15.0        |            | = 15.0        |
|                |   | obchodné pohľadávky |   | 635 018   |               | 772 432    |               |
|                |   | obchodné pohľadávky |   | 635 018   |               | 772 432    |               |
| Pohľadávky     | = |                     | = |           | = 24.3    dní |            | = 24.3    dní |
|                |   | predaj / dni        |   | 26 162    |               | 31 728     |               |
|                |   | predaj              |   | 6 299 723 |               | 8 637 580  |               |
| obrat veriteľa | = |                     | = |           | = 5,3         |            | = 4,5         |
|                |   | obchodné záväzky    |   | 1 187 924 |               | 1 938 585  |               |

|           |   |                                       |   |           |   |      |     |           |   |      |     |
|-----------|---|---------------------------------------|---|-----------|---|------|-----|-----------|---|------|-----|
| splatnosť | = | obchodné záväzky                      | = | 1 187 924 | = | 68,8 | dní | 1 938 585 | = | 81,9 | dní |
|           |   | náklady na predaj tov.mat.ener. / dni |   | 17 260    |   |      |     | 23 665    |   |      |     |
| Zásoby    | = | Zásoby                                | = | 121 173   | = | 7,0  | dní | 146 503   | = | 6,2  | dní |
|           |   | Náklady na predaj / dni               |   | 17 260    |   |      |     | 23 665    |   |      |     |

| Financovanie  |   |                    |  |   |           |  |   |           |  |   |         |
|---------------|---|--------------------|--|---|-----------|--|---|-----------|--|---|---------|
| 2018          |   |                    |  |   |           |  |   | 2017      |  |   |         |
| Krytie úrokov | = | zisk pred zdanením |  | = | 198 072   |  | = | -3 826    |  | = | -0,2    |
|               |   | -----              |  |   | -----     |  |   |           |  |   |         |
|               |   | úroky              |  |   | 13 321    |  |   |           |  |   |         |
|               |   |                    |  |   |           |  |   |           |  |   |         |
| Pomer dlhu    | = | záväzky celkom     |  | = | 1 752 574 |  | = | 2 448 401 |  | = | 116,2 % |
|               |   | -----              |  |   | -----     |  |   |           |  |   |         |
|               |   | majetok celkom     |  |   | 1 575 455 |  |   |           |  |   |         |
|               |   |                    |  |   |           |  |   |           |  |   |         |

#### **10. Predpokladaný vývoj podnikateľskej činnosti v budúcich rokoch**

Po reštrukturalizačných opatreniach sa nám v roku 2018 podarilo dosiahnuť zisk a v tomto trende chceme pokračovať aj v ďalších obdobiach. Hlavným cieľom bude prispôbiť sa novým podmienkam v obchode s ihličnatou guľatinou ako je prebytok hmoty a nižšia cena a zostať silným hráčom na trhu.

V Banskej Bystrici dňa 11.12..2019

---

Ing. Milan Benco  
Predseda predstavenstva