

**Čl. I Všeobecné informácie o účtovnej jednotke****Čl. I (1) (5) Všeobecné informácie**

Čl. I (1)

Obchodné meno účtovnej jednotky: SEVIS, a. s.

Sídlo účtovnej jednotky: Kuzmányho 8, 010 01, Žilina

Opis hospodárskej činnosti v nadväznosti na predmet podnikania

- poradenská činnosť v predmete podnikania
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľných živností
- priekum trhu a verejnej mienky
- poradenská činnosť v rozsahu voľných činností

Čl. I (5)

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

| Názov položky                                                               | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 4                     | 4                                            |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 5                     | 5                                            |
| Počet vedúcich zamestnancov                                                 | 2                     | 2                                            |

**Čl. I (2) (3) Dátum schválenia účtovnej závierky a právny dôvod**

Čl. I (2) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: 20.03.2019

Čl. I (3) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

☒ riadna☐ mimoriadna☐ priebežná**Čl. II Informácie o orgánoch spoločnosti****Čl. II b) Informácie o pôžičkách poskytnutých členom orgánov spoločnosti k poslednému dňu účtovného obdobia**

Čl. II b) Informácie o pôžičkách poskytnutých členom orgánov spoločnosti k poslednému dňu účtovného obdobia

| Druh pôžičky                       | Hodnota pôžičky členov štatutárnych orgánov (BO) | Hodnota pôžičky členov dozorných orgánov (BO) | Hodnota pôžičky členov iných orgánov (BO) | Hodnota pôžičky členov štatutárnych orgánov (PO) | Hodnota pôžičky členov dozorných orgánov (PO) | Hodnota pôžičky členov iných orgánov (PO) |
|------------------------------------|--------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------------------------|--------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------------------------|
| Celková suma poskytnutých pôžičiek | 61.135                                           |                                               |                                           | 67.641                                           |                                               |                                           |
| Celková suma splatených pôžičiek   |                                                  |                                               |                                           |                                                  |                                               |                                           |
| Celková suma odpustených pôžičiek  |                                                  |                                               |                                           |                                                  |                                               |                                           |
| Celková suma odpísaných pôžičiek   |                                                  |                                               |                                           |                                                  |                                               |                                           |

**Čl. II c) Hlavné podmienky, na základe ktorých boli členom orgánov spoločnosti záruky alebo iné zabezpečenia a pôžičky poskytnuté**

Pôžičky členom orgánov spoločnosti boli poskytnuté s úrokom 5% a splatnosťou do 1 roka.

Čl. II c) Hlavné podmienky, na základe ktorých boli členom orgánov spoločnosti poskytnuté záruky alebo iné zabezpečenia a pôžičky

| Záruky, iné zabezpečenia a pôžičky poskytnuté členom orgánov spoločnosti | Hlavné podmienky (BO) | Hlavné podmienky (PO) |
|--------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| poskytnuté pôžičky členom orgánov spoločnosti                            | 5                     | 5                     |

## Čl. III Informácie o prijatých postupoch

### Čl. III (1) Nepretržité pokračovanie účtovnej jednotky

Čl. III (1) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

☒ Áno

☐ Nie

### Čl. III (4) Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov

- Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.
  - Účtovná závierka za rok 2019 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.
  - Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
  - Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
  - Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
  - Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhobehkej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
  - Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.
  - Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.
  - Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – prvé ocenenie
- Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien. Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:
- Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacía cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravné a clo).
  - Dlhodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávacía cena predstavuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám), pričom menovitá hodnota cenných papierov alebo hodnota vkladu do základného imania zapísaná v Obchodnom registri môže byť odlišná.
  - Zásoby obstarané kúpou:
    - Nakupovaný materiál – obstarávacou cenou vrátane vedľajších nákladov ako clo, prepravné a provízie.
  - Pohľadávky:
    - pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – menovitou hodnotou,
    - pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou.
- Pri neúročených dlhodobých pohľadávkach a dlhodobých pôžičkách sa uvádza opravná položka v stĺpci korekcia, čím sa upravuje hodnota tejto pohľadávky a pôžičky na jej súčasnú hodnotu, napríklad metódou efektívnej úrokovej miery.
- Krátkodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávacía cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).
  - Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
  - Záväzky:
    - pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
    - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
  - Rezervy – v očakávanej výške záväzku alebo poistno-matematickými metódami.

- i) Dlhopisy, pôžičky, úvery:  
 • pri ich vzniku – menovitou hodnotou,  
 • pri prevzatí – obstarávacou cenou.

Úroky z dlhopisov, pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.

- j) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.

- k) Deriváty – nakúpené deriváty sa oceňujú obstarávacou cenou.

- l) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pred zdanením pri sadzbe 21 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.

- m) Daň z príjmov odložená – účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 21 %.

#### 10. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – nasledujúce ocenenie

- a) Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.

• Rezervy – účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvára rezervu na vypracovanie účtovnej závierky a rezervu k nevyčerpaným dovolenkám. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.

• Opravné položky – účtujú sa v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, a to:

- k pohľadávkam po lehote splatnosti od 360 do 720 dní 20%, od 720 do 1.080 dní 50 %, nad 1.080 dní 100 %.
- k finančnému majetku

- Plán odpisov

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

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

- b) Cenné papiere držané do splatnosti sa oceňujú metódou vlastného imania. Zmena v ocenení sa účtuje prostredníctvom účtu 414 – Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov.

Pri cenných papieroch držaných do splatnosti sa ich ocenenie odo dňa vyrovnania nákupu do dňa splatnosti postupne zvyšuje o výnosové úroky (amortizované náklady).

- c) Cenné papiere určené na obchodovanie a realizovateľné cenné papiere sa oceňujú reálnou hodnotou.

- d) Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

#### 11. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu

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

## Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - obstarávací cena, vlastné náklady, menovitá hodnota

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - obstarávací cena, vlastné náklady, menovitá hodnota

| Ocenenie majetku a záväzkov                                                     | ÚJ má náplň (x) | Poznámka k oceneniu                                                          |
|---------------------------------------------------------------------------------|-----------------|------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Obstarávacou cenou</b>                                                       |                 |                                                                              |
| Hmotný majetok s výnimkou hmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou       | x               | obstarávacia cena vrátane vedľajších nákladov ako clo, prepravné a provízie. |
| Zásoby s výnimkou zásob vytvorených vlastnou činnosťou                          | x               | obstarávacia cena vrátane vedľajších nákladov ako clo, prepravné a provízie. |
| Podiely na základnom imaní obchodných spoločností, deriváty a cenné papiere     | x               | obstarávacia cena vrátane vedľajších nákladov ako clo, prepravné a provízie. |
| Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do ZI |                 |                                                                              |
| Nehmotný majetok s výnimkou nehmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou   |                 |                                                                              |
| Záväzky pri ich prevzatí                                                        |                 |                                                                              |
| <b>Vlastnými nákladmi</b>                                                       |                 |                                                                              |
| Hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou                                     |                 |                                                                              |
| Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou                                             |                 |                                                                              |
| Nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou                                   |                 |                                                                              |
| Príchovky a prírastky zvierat                                                   |                 |                                                                              |
| <b>Menovitou hodnotou</b>                                                       |                 |                                                                              |
| Peňažné prostriedky a ceniny                                                    | x               |                                                                              |
| Pohľadávky pri ich vzniku                                                       | x               |                                                                              |
| Záväzky pri ich vzniku                                                          | x               |                                                                              |

### Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - reálna hodnota, hodnota zistená metódou vlastného imania, iné

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - reálna hodnota, hodnota zistená metódou vlastného imania, iné

| Ocenenie majetku a záväzkov                                                                  | ÚJ má náplň (x) | Poznámka k oceneniu                                       |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------------------------------------------------|
| <b>Reálnou hodnotou</b>                                                                      |                 |                                                           |
| Majetok nadobudnutý bezodplatne                                                              |                 |                                                           |
| Hmotný a nehmotný majetok novozistený pri inventarizácii (v účtovníctve doteraz nezachytený) |                 |                                                           |
| Majetok preradený z osobného vlastníctva do podnikania                                       |                 |                                                           |
| Majetok a záväzky nadobudnuté kúpou podniku alebo jeho časti                                 |                 |                                                           |
| Majetok a záväzky nadobudnuté vkladom podniku alebo jeho časti                               |                 |                                                           |
| Záväzky nadobudnuté zámenou s výnimkou ÚJ účtujúcej v jednoduchom účtovníctve                |                 |                                                           |
| Cenné papiere a deriváty a podiely na základnom imaní                                        | x               | trhová cena                                               |
| Drahé kovy v majetku fondu                                                                   |                 |                                                           |
| <b>Hodnotou zistenou metódou vlastného imania</b>                                            |                 |                                                           |
| Cenné papiere držané do splatnosti                                                           | x               | trhová cena+aktivovanie úrokov tvoriacich súčasť ocenenia |
| <b>Iné</b>                                                                                   |                 |                                                           |
| Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci               |                 |                                                           |
| Daň z príjmov - splatná                                                                      | x               |                                                           |

### Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - vážený aritmetický priemer, FIFO metóda

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - vážený aritmetický priemer, FIFO metóda

Pri účtovaní zásob postupovala účtovná jednotka podľa § 43 postupov účtovania v PÚ:

☐ spôsobom A účtovania zásob

☒ spôsobom B účtovania zásob

Úbytok zásob rovnakého druhu účtovná jednotka oceňovala:

☐ váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien alebo vlastných nákladov

☒ metódou FIFO (1. cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako 1. cena na ocenenie úbytku zásob)

☐ iným spôsobom:

### Čl. III (4) b) Odhad zníženia hodnoty majetku, tvorba opravnej položky

Čl. III (4) b) Odhad zníženia hodnoty majetku, tvorba opravnej položky

| Druh majetku                | Odhad zníženia hodnoty | Stav OP na začiatku účtovného obdobia | Tvorba OP | Zúčtovanie OP | Stav OP na konci účtovného obdobia |
|-----------------------------|------------------------|---------------------------------------|-----------|---------------|------------------------------------|
| Dlhodobý finančný majetok   | 100.000                | 100.000                               | 100.000   |               | 200.000                            |
| Pohľadávky                  |                        | 325.323                               | 107.915   | 5.744         | 427.494                            |
| Krátkodobý finančný majetok |                        | 1.978                                 | 31.687    | 55            | 33.610                             |

### Čl. III (4) c) Určenie ocenenia záväzkov, odhad ocenenia rezerv

Čl. III (4) c) Určenie ocenenia záväzkov, odhad ocenenia rezerv

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. Ocenenie rezerv vychádza z platných zmlúv a zákonov.

### Čl. III (4) d) Finančné nástroje alebo majetok, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní reálnou hodnotou

#### Čl. III (4) d) 1. - 2. Určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní reálnou hodnotou

Čl. III (4) d) 1. Určenie ocenenia reálnou hodnotou a aplikácia reálnej hodnoty podľa zákona

Reálna hodnota pri finančných nástrojoch sa určuje ako tržová hodnota.

Čl. III (4) d) 2. Reálna hodnota pre každú kategóriu finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom

| Finančný nástroj/majetok, ktorý nie je finančným nástrojom | Reálna hodnota | Suma zmeny reálnej hodnoty zahrnutá do výkazu ziskov a strát | Suma zmeny reálnej hodnoty zahrnutá do vlastného imania ako oceňovací rozdiel |
|------------------------------------------------------------|----------------|--------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|
| Podiely na základnom imaní v obchodných spoločnostiach     | 4.123.139      |                                                              |                                                                               |
| Dlhopisy držané do splatnosti                              |                |                                                              |                                                                               |
| Cenné papiere určené na obchodovanie                       | 553.235        | 7.472                                                        |                                                                               |
| Ostatné pôžičky                                            | 300.000        | 100.000                                                      |                                                                               |

#### Čl. III (4) d) 3. Derivátové finančné nástroje pri oceňovaní reálnou hodnotou

Čl. III (4) d) 3. Rozsah a podstata derivátových finančných nástrojov, vrátane hlavných podmienok a okolností, ktoré môžu ovplyvniť sumu, časový priebeh a mieru istoty budúcich peňažných tokov

| Druh derivátového finančného nástroja | Rozsah a podstata derivátového fin. nástroja                                                                                         | Hlavné podmienky a okolnosti ovplyvňujúce budúce peňažné toky           |
|---------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|
| Forex (Foreign Exchange)              | Nákup a predaj obnosov v jednej mene za menu inú. Cena takýchto obchodov je daná aktuálnym menovým alebo komoditným spotovým kurzom. | Zmena menového alebo komoditného kurzu                                  |
| CFD (Finance charge)                  | Nákup hodnoty predstavujúcej aktuálnu hodnotu tržového indexu                                                                        | Zmena nálad akcií, komodít a burzových indexov (akciový, komoditný trh) |

#### Čl. III (4) e) Finančné nástroje alebo majetok, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní obstarávacou cenou, vlastnými nákladmi

## Čl. III (4) e) 1. Derivátové finančné nástroje pri oceňovaní obstarávacou cenou, vlastnými nákladmi

Čl. III (4) e) 1. Finančné nástroje alebo majetok, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní obstarávacou cenou, vlastnými nákladmi

| Druh derivátového finančného nástroja | Reálna hodnota určená ako tržová cena | Rozsah a charakter finančného nástroja                                                                                                                                      |
|---------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| CFD Shares                            | 6.304                                 | Odráža pohyb hlavných burzových indexov (podkladové aktívum - akcie spoločností obchodovaných na burze)                                                                     |
| CFD Commodities                       |                                       | Odráža pohyb hlavných burzových indexov (podkladové aktívum - komodity)                                                                                                     |
| CFD Sock indices                      | -74.526                               | Odráža pohyb hlavných burzových indexov (podkladové aktívum - burzový index) *                                                                                              |
| FxSpot/Forwards-BritishPound/USD      | -140                                  | Nákup a predaj obnosov v jednej mene za menu inú. Cena takýchto obchodov je daná aktuálnym menovým spotovým kurzom GBP/USD, GBP/EUR, USD/EUR.                               |
| FxSpot/Forwards-EUR/HUF               | -21                                   | Nákup a predaj obnosov v jednej mene za menu inú. Cena takýchto obchodov je daná aktuálnym menovým spotovým kurzom EUR/HUF.                                                 |
| FxSpot/Forwards-EUR/NerwgianKrone     | -3.241                                | Nákup a predaj obnosov v jednej mene za menu inú. Cena takýchto obchodov je daná aktuálnym menovým spotovým kurzom EUR/NOK.                                                 |
| FxSpot/Forwards-EUR/USD               | 1                                     | Nákup a predaj obnosov v jednej mene za menu inú. Cena takýchto obchodov je daná aktuálnym menovým spotovým kurzom EUR/USD.                                                 |
| FxSpot/Forwards-Platinum/USD          | -4.303                                | Nákup a predaj obnosov v mene USD za platinu. Cena takýchto obchodov je daná aktuálnym komoditným spotovým kurzom PLATINUM/USD a aktuálnym menovým spotovým kurzom EUR/USD. |
| FxSpot/Forwards-Silver/USD            | 43                                    | Nákup a predaj obnosov v mene USD za striebro. Cena takýchto obchodov je daná aktuálnym komoditným spotovým kurzom SILVER/USD a aktuálnym menovým spotovým kurzom EUR/USD.  |

## Čl. III (4) f) Stanovenie metódy vlastného imania

Čl. III (4) f) Stanovenie metódy vlastného imania

Cenné papiere držané do splatnosti sa oceňujú metódou vlastného imania. Zmena v ocenení sa účtuje prostredníctvom účtu 414 – Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov.

Pri cenných papieroch držaných do splatnosti sa ich ocenenie odo dňa vyrovnania nákupu do dňa splatnosti postupne zvyšuje o výnosové úroky (amortizované náklady).

## Čl. III (4) g) Tvorba odpisového plánu

Čl. III (4) g) Tvorba odpisového plánu

- ☐ Dlhodobý nehmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov vychádzal z požiadavky zákona č. 431/2002 o účtovníctve. Majetok sa odpisoval počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.
- ☐ Dlhodobý hmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z predpokladaného opotrebenia zaraďovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú.
- ☒ Dlhodobý hmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z metód používaných pri vyčísľovaní daňových odpisov. Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

Odpisový plán bol ovplyvnený týmito skutočnosťami

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

Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku

| Druh majetku         | Doba odpisovania | Sadzba odpisov | Odpisová metóda        |
|----------------------|------------------|----------------|------------------------|
| Inventár             | 8                | 12,5%          | zrýchlené odpisovanie  |
| Dopravné prostriedky | 4                | 25%            | rovnomerné odpisovanie |

**ČI. IV Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát****ČI. IV (2) Informácie o významných položkách derivátov**

ČI. IV (2) Informácie o významných položkách derivátov

| Názov položky                            | Účtovná hodnota pohľadávky | Účtovná hodnota záväzku | Dohodnutá cena základového nástroja | Rozsah a povaha derivátov                                                                                                                                                   | Hlavné podmienky ovplyvňujúce budúce peňažné toky |
|------------------------------------------|----------------------------|-------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|
| Deriváty určené na obchodovanie, z toho: |                            |                         |                                     |                                                                                                                                                                             |                                                   |
| CFD Shares                               | 6.304                      |                         |                                     | Odráža pohyb hlavných burzových indexov (podkladové aktívum - akcie spoločností obchodovaných na burze)                                                                     | Zmena nálad akcií                                 |
| CFD Commodities                          |                            |                         |                                     | Odráža pohyb hlavných burzových indexov (podkladové aktívum - komodity)                                                                                                     | Zmena nálad komodít                               |
| CFD Stock indices                        |                            | 74.526                  |                                     | Odráža pohyb hlavných burzových indexov (podkladové aktívum - burzový index)                                                                                                | Zmena nálad burzových indexov                     |
| FxSpot/Forwards BritishPound/USDollar    |                            | 140                     |                                     | Nákup a predaj obnosov v jednej mene za menu inú. Cena takýchto obchodov je daná aktuálnym menovým spotovým kurzom GBP/USD, GBP/EUR, USD/EUR.                               | menové riziko                                     |
| FxSpot/Forwards EUR/HUF                  |                            | 21                      |                                     | Nákup a predaj obnosov v jednej mene za menu inú. Cena takýchto obchodov je daná aktuálnym menovým spotovým kurzom EUR/HUF                                                  | menové riziko                                     |
| FxSpot/Forwards EUR/NorwegianKrone       |                            | 3.241                   |                                     | Nákup a predaj obnosov v jednej mene za menu inú. Cena takýchto obchodov je daná aktuálnym menovým spotovým kurzom EUR/NOK.                                                 | menové riziko                                     |
| FxSpot/Forwards EUR/USD                  | 1                          |                         |                                     | Nákup a predaj obnosov v jednej mene za menu inú. Cena takýchto obchodov je daná aktuálnym menovým spotovým kurzom EUR/USD.                                                 | menové riziko                                     |
| FxSpot/Forwards Platinum/USD             |                            | 4.303                   |                                     | Nákup a predaj obnosov v mene USD za platinu. Cena takýchto obchodov je daná aktuálnym komoditným spotovým kurzom PLATINUM/USD a aktuálnym menovým spotovým kurzom EUR/USD. | komoditné a menové riziko                         |
| FxSpot/Forwards Silver/USD               | 43                         |                         |                                     | Nákup a predaj obnosov v mene USD za striebro. Cena takýchto obchodov je daná aktuálnym komoditným spotovým kurzom SILVER/USD a aktuálnym menovým spotovým kurzom EUR/USD.  | komoditné a menové riziko                         |
| Zabezpečovacie deriváty, z toho:         |                            |                         |                                     |                                                                                                                                                                             |                                                   |

## Čl. IV (2) Pohyby v oceňovacích rozdieloch derivátov z ocenenia reálnou hodnotou počas účtovného obdobia

Čl. IV (2) Pohyby v oceňovacích rozdieloch derivátov z ocenenia reálnou hodnotou počas účtovného obdobia

| Názov položky                                   | Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na výsledok hospodárenia (BO) | Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na vlastné imanie (BO) | Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na výsledok hospodárenia (PO) | Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na vlastné imanie (PO) |
|-------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|
| <b>Deriváty určené na obchodovanie, z toho:</b> |                                                                     |                                                              |                                                                     |                                                              |
| CFD Shares                                      | 9.329                                                               |                                                              | 26.955                                                              |                                                              |
| CFD Commodities                                 | -944                                                                |                                                              | -852                                                                |                                                              |
| CFD Stock indices                               | -66.059                                                             |                                                              | -27.351                                                             |                                                              |
| FxSpot/Forwards BritishPound/USDollar           | 11.171                                                              |                                                              | 5.474                                                               |                                                              |
| FxSpot/Forwards EUR/HUF                         | -21                                                                 |                                                              |                                                                     |                                                              |
| FxSpot/Forwards EUR/NorwegianKrone              | 1.384                                                               |                                                              | 612                                                                 |                                                              |
| FxSpot/Forwards EUR/USD                         | 167                                                                 |                                                              | -2.335                                                              |                                                              |
| FxSpot/Forwards Platinum/USD                    | 4.149                                                               |                                                              | 5.292                                                               |                                                              |
| FxSpot/Forwards Silver/USD                      | 2.409                                                               |                                                              | 1.155                                                               |                                                              |
| FxSpot/Forwards EUR/CHF                         |                                                                     |                                                              | -3                                                                  |                                                              |
| FxSpot/Forwards USD/CHF                         |                                                                     |                                                              | -538                                                                |                                                              |
| FxSpot/Forwards USD/MXN                         | -120                                                                |                                                              | 187                                                                 |                                                              |
| <b>Zabezpečovacie deriváty, z toho:</b>         |                                                                     |                                                              |                                                                     |                                                              |

## Čl. IV (3) Informácie o záväzkoch

### Čl. IV (3) a) Celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov

Čl. IV (3) a) Celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov

| Záväzky                                                         | Hodnota (BO) | Hodnota (PO) |
|-----------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov  | 811.423      | 500.589      |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok nad päť rokov |              | 911.423      |

## Čl. V Informácie o iných aktívach a iných pasívach

### Čl. V (3) Informácie k údajom sledovaných na podsúvahových účtoch

Čl. V (3) Informácie k údajom sledovaných na podsúvahových účtoch

| Názov položky                         | Hodnota (BO) | Hodnota (PO) |
|---------------------------------------|--------------|--------------|
| Prenajatý majetok                     |              |              |
| Majetok v nájme (operatívny prenájom) |              |              |
| Majetok prijatý do úschovy            |              |              |
| Pohľadávky z derivátov                |              |              |
| Záväzky z opcí derivátov              |              |              |
| Odpísané pohľadávky                   |              |              |
| Pohľadávky z lízingu                  |              |              |
| Záväzky z lízingu                     |              |              |
| Iné položky                           | 1            | 1            |

## Miesto pre ďalšie záznamy

Miesto pre ďalšie záznamy

Po 31. decembri 2019 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva, pasíva alebo výsledky hospodárenia spoločnosti, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

| Označenie položky | Obsah položky                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
|                   | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                                                                                                                                                                                                                                                        |                       |                                              |
| Z/S               | Výsledok hospodárenia pred zdanením daňou z príjmov (+/-)                                                                                                                                                                                                                                          | -282 419              | -461 373                                     |
| A.1.              | Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A.1.1. až A.1.13.)                                                                                                                                                                               | 4 853                 | 80 979                                       |
| A.1.1.            | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)                                                                                                                                                                                                                             | -9 469                | -10 777                                      |
| A.1.2.            | Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov, s výnimkou jeho predaja (+)                                                                                                                                        |                       |                                              |
| A.1.3.            | Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)                                                                                                                                                                                                                                               |                       |                                              |
| A.1.4.            | Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                                |                       |                                              |
| A.1.5.            | Zmena stavu opravných položiek (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                               | 233 803               | 345 110                                      |
| A.1.6.            | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)                                                                                                                                                                                                                                  | 954                   | -116                                         |
| A.1.7.            | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)                                                                                                                                                                                                                                           | -16 677               | -17 870                                      |
| A.1.8.            | Úroky účtované do nákladov (+)                                                                                                                                                                                                                                                                     | 40 992                | 107 926                                      |
| A.1.9.            | Úroky účtované do výnosov (-)                                                                                                                                                                                                                                                                      | -95 059               | -143 716                                     |
| A.1.10.           | Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)                                                                                                                                                                        |                       |                                              |
| A.1.11.           | Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)                                                                                                                                                                      |                       |                                              |
| A.1.12.           | Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)                                                                                                                                                                                           |                       |                                              |
| A.1.13.           | Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)                                                                                                                        | -149 691              | -199 578                                     |
| A.2.              | Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia (Súčet A.2.1 až A.2.4) | 188 724               | 3 611 217                                    |
| A.2.1.            | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)                                                                                                                                                                                                                                               | 90 776                | 2 563 885                                    |
| A.2.2.            | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                 | -5 198                | 820 513                                      |
| A.2.3.            | Zmena stavu zásob (-/+)                                                                                                                                                                                                                                                                            | 53                    | 56                                           |
| A.2.4.            | Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)                                                                                                                                                           | 103 093               | 226 763                                      |
|                   | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A.1. + A.2.)</b>                                                                                                                   | <b>-88 842</b>        | <b>3 230 823</b>                             |
| A.3.              | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)                                                                                                                                                                                                                    | 95 059                | 143 716                                      |
| A.4.              | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)                                                                                                                                                                                                         | -40 992               | -107 926                                     |
| A.5.              | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)                                                                                                                                                                                      |                       |                                              |
| A.6.              | Výdavky na zaplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)                                                                                                                                                                              |                       |                                              |
|                   | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A.6.)</b>                                                                                                                                                                                                                      | <b>-34 775</b>        | <b>3 266 613</b>                             |
| A.7.              | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)                                                                                                                                                           | 45 351                | 86 047                                       |
| <b>A.</b>         | <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A.7.)</b>                                                                                                                                                                                                                | <b>10 576</b>         | <b>3 352 660</b>                             |
|                   | <b>Peňažné toky z investičných činností</b>                                                                                                                                                                                                                                                        |                       |                                              |
| B.1.              | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)                                                                                                                                                                                                                                            |                       |                                              |
| B.2.              | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)                                                                                                                                                                                                                                              | 19 199                | 21 554                                       |
| B.3.              | Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)                                                                   | -80 000               | 465 854                                      |
| B.4.              | Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)                                                                                                                                                                                                                                                 |                       |                                              |
| B.5.              | Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)                                                                                                                                                                                                                                                   |                       |                                              |
| B.6.              | Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)                                                                        |                       |                                              |
| B.7.              | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)                                                                                                                                                                      |                       |                                              |
| B.8.              | Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)                                                                                                                                                        |                       |                                              |
| B.9.              | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)                                                                                                                               |                       |                                              |
| B.10.             | Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)                                                                                                                                       |                       |                                              |
| B.11.             | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)                                                                                                                                                                                                                   |                       |                                              |
| B.12.             | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)                                                                                                                                                                                     | 16 677                | 17 870                                       |
| B.13.             | Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)                                                                                                                                |                       |                                              |
| B.14.             | Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)                                                                                                                                 |                       |                                              |
| B.15.             | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)                                                                                                                                                                                                   |                       |                                              |
| B.16.             | Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)                                                                                                                                                                                                                                             |                       |                                              |
| B.17.             | Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)                                                                                                                                                                                                                                            |                       |                                              |
| <b>B.</b>         | <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.17.)</b>                                                                                                                                                                                                                             | <b>-44 124</b>        | <b>505 278</b>                               |
|                   | <b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>                                                                                                                                                                                                                                                           |                       |                                              |
| C.1.              | Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)                                                                                                                                                                                                                                            |                       |                                              |
| C.1.1.            | Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)                                                                                                                                                                                                                                                 |                       |                                              |

| Označenie položky | Obsah položky                                                                                                                                                                                                               | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| C.1.2.            | Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)                                                                                                             |                       |                                              |
| C.1.3.            | Prijaté peňažné dary (+)                                                                                                                                                                                                    |                       |                                              |
| C.1.4.            | Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)                                                                                                                                                                                      |                       |                                              |
| C.1.5.            | Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)                                                                                                                            |                       |                                              |
| C.1.6.            | Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)                                                                                                                                                       |                       |                                              |
| C.1.7.            | Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)                                                                                            |                       |                                              |
| C.1.8.            | Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)                                                                                                                                                     |                       |                                              |
| C.2.              | Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C.2.1. až C.2.8.)                                                                                                         |                       | -3 873 299                                   |
| C.2.1.            | Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)                                                                                                                                                                               |                       |                                              |
| C.2.2.            | Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)                                                                                                                                                                  |                       |                                              |
| C.2.3.            | Príjmy z úverov a pôžičiek, ktoré poskytla účtovnej jednotke banka, pobočka zahraničnej banky alebo iná fyzická osoba alebo právnická osoba, ak sa vzťahujú na činnosť súvisiacu s jej predmetom podnikania (+)             |                       |                                              |
| C.2.4.            | Výdavky na splácanie úverov a pôžičiek, ktoré poskytla účtovnej jednotke banka, pobočka zahraničnej banky alebo iná fyzická osoba alebo právnická osoba, ak sa vzťahujú na činnosť súvisiacu s jej predmetom podnikania (-) |                       |                                              |
| C.2.5.            | Príjmy z prijatých pôžičiek (+)                                                                                                                                                                                             |                       | -3 873 299                                   |
| C.2.6.            | Výdavky na splácanie pôžičiek (-)                                                                                                                                                                                           |                       |                                              |
| C.2.7.            | Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)                  |                       |                                              |
| C.2.8.            | Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)      |                       |                                              |
| C.3.              | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)                                                                                                                               |                       |                                              |
| C.4.              | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)                                                                                                    |                       |                                              |
| C.5.              | Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)                                                                    |                       |                                              |
| C.6.              | Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)                                                                     |                       |                                              |
| C.7.              | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)                                                                                                                                |                       |                                              |
| C.8.              | Ostatné príjmy vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)                                                                                                                                                                        |                       |                                              |
| C.9.              | Ostatné výdavky vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)                                                                                                                                                                       |                       |                                              |
| C.                | Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. až C.9.)                                                                                                                                                                |                       | -3 873 299                                   |
| D.                | Čisté zvýšenie alebo zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A+B+C)                                                                                                                                                   | -33 548               | -15 361                                      |
| E.                | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)                                                                                                                                    | 51 393                | 66 754                                       |
| F.                | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)                                     | 357 311               | 51 393                                       |
| G.                | Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)                                                                                           | 17 845                |                                              |
| H.                | Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)                                           | 17 845                | 51 393                                       |

## Doplňujúce informácie k prehľadu peňažných tokov

## a) použitá metóda vykazovania peňažných tokov z prevádzkovej činnosti

Nepriama