

Poznámky Úč PODV 3- 01

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 3 | 4 | 1 | 2 | 2 | 8 | 8 | 5 |   |   |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 3 | 6 | 1 | 2 | 3 | 3 |

**A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE****1. Založenie spoločnosti**

Spoločnosť hameln rds, a.s. so sídlom Horná 36, 900 01 Modra (ďalej len Spoločnosť), bola založená dňa 7. apríla 1995 a do obchodného registra bola zapísaná 15. júna 1995 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sa., vložka 1286/B). Identifikačné číslo spoločnosti je 34 122 885.

**Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:**

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- výskum a vývoj v oblasti prírodných a technických vied
- výskum a vývoj v oblasti spoločenských a humanitných vied
- zber a spracovanie údajov a monitorovanie klinického hodnotenia liečiv
- informatívne testovanie, meranie, analýzy a kontroly
- výroba liekov
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
- služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov
- výroba organických chemikálií

**2. Údaje o neobmedzenom ručení**

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

**3. Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2018, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením spoločnosti 13.03.2019.

**4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2019 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019.

**5. Informácie o skupine**

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti hameln group gmbh, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny účtovných jednotiek konsolidovaného celku a súčasne za tú skupinu účtovných jednotiek konsolidovaného celku, ktorej je bezprostredne konsolidujúcou účtovnou jednotkou. Konsolidovanú účtovnú závierku je možné získať priamo v sídle uvedenej spoločnosti. Spoločnosť nie je materskou účtovnou jednotkou.

**6. Počet zamestnancov**

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

|                                                                             | 2019 | 2018 |
|-----------------------------------------------------------------------------|------|------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 104  | 111  |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 108  | 108  |
| počet vedúcich zamestnancov                                                 | 3    | 3    |

Poznámky Úč PODV 3- 01

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 3 | 4 | 1 | 2 | 2 | 8 | 8 | 5 |   |   |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 3 | 6 | 1 | 2 | 3 | 3 |

**7. Informácie o orgánoch účtovnej závierky (nepovinný údaj)**

Predseda predstavenstva: Wolf-Christian Burchard Kanzelmeyer.  
Za spoločnosť koná a podpisuje predseda predstavenstva samostatne.

Dozorná rada: Christoph Kerstein  
Uwe Holscher  
Ing.Marian Šnauko

Prokúra: RNDr. Marián Gono  
Ing.Beata Krupová  
Mgr. Marián Takáč

Prokuristi zastupujú a podpisujú za spoločnosť vždy dvaja spoločne.

**8. Informácie o spoločníkoch účtovnej jednotky (nepovinný údaj)**

| Spoločník, akcionár | Výška podielu na základnom imaní |            | Podiel na hlasovacích právach | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI |
|---------------------|----------------------------------|------------|-------------------------------|------------------------------------------------|
|                     | absolútne                        | v %        | v %                           | v %                                            |
| a                   | b                                | c          | d                             | e                                              |
| hameln projekt gmbh | 33 200                           | 100        | 100                           | -                                              |
| <b>Spolu</b>        | <b>33 200</b>                    | <b>100</b> | <b>100</b>                    | <b>-</b>                                       |

**B. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH****(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti (going concern).  
Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady neboli zmenené v porovnaní s rokom 2019.

**(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

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

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa účtuje jednorazovo do nákladov bežného roka pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Poznámky Úč PODV 3- 01

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 3 | 4 | 1 | 2 | 2 | 8 | 8 | 5 |   |   |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 3 | 6 | 1 | 2 | 3 | 3 |

|                             | Predpokladaná<br>doba používania<br>v rokoch | Metóda<br>odpisovania | Ročná odpisová<br>sadzba v % |
|-----------------------------|----------------------------------------------|-----------------------|------------------------------|
| Softvér                     | 4                                            | lineárna              | 25                           |
| Oceniteľné práva (licencia) | 4                                            | lineárna              | 25                           |

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa považuje za zásoby a účtuje sa priamo do nákladov bežného roka. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

|                                                      | Predpokladaná<br>doba používania v rokoch | Metóda<br>odpisovania | Ročná odpisová<br>sadzba v % |
|------------------------------------------------------|-------------------------------------------|-----------------------|------------------------------|
| Stavby                                               | 12-20                                     | lineárna              | 8,33-5                       |
| Samostatné hnutelné veci a súbory<br>hnuteľných vecí | 4 až 12                                   | lineárna              | 25-8,33                      |
| Ostatný dlhodobý hmotný majetok                      | rôzna                                     | lineárna              | rôzna                        |

**(c) Cenné papiere a podiely**

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

**(d) Zásoby**

Zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou (nakupované zásoby) vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Obstarávací cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia).

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

**(e) Pohľadávky**

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Hodnota rizikových pohľadávok sa znižuje tvorbou opravných položiek.

**(f) Peňažné prostriedky a ceniny**

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

**(g) 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.

**(h) Rezervy**

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

**(i) Záväzky**

Záväzky 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.

**(j) Odložené dane**

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

Poznámky Úč PODV 3- 01

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 3 | 4 | 1 | 2 | 2 | 8 | 8 | 5 |   |   |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 3 | 6 | 1 | 2 | 3 | 3 |

- 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 odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

**(k) 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 s účtovným obdobím.

**(l) Dotácie zo štátneho rozpočtu**

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie sa Spoločnosti daná dotácia poskytne.

Dotácie na hospodársku činnosť spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

**(m) Prenájom (lízíng)**

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenájatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ťarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

**(n) Cudzía 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 alebo Národnou bankou Slovenska 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 menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou 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 prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

**(o) Výnosy**

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

Poznámky Úč PODV 3- 01

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 3 | 4 | 1 | 2 | 2 | 8 | 8 | 5 |   |   |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 3 | 6 | 1 | 2 | 3 | 3 |

**C. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY****1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 je uvedený v tabuľkách na stranách 36 až 39.

Spoločnosť vlastní nehnuteľný majetok, ktorý je predmetom záložného práva v prospech banky z titulu splátkového úveru. Predmetom záložného práva sú pozemky a stavby zapísané na liste vlastníctva č. 2017 a 4847.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou pohromou, vonkajším a vnútorným vandalizmom a vnútroštátnou dopravou až do výšky 43 341 399 EUR.

Prehľad o nákladoch na výskum a vývoj:

|                                | 2019             | 2018             |
|--------------------------------|------------------|------------------|
| Náklady na výskum              | 3 477 027        | 2 644 518        |
| Náklady na vývoj, neaktivované | -                | -                |
| Náklady na vývoj, aktivované   | -                | -                |
| <b>Spolu</b>                   | <b>3 477 027</b> | <b>2 644 518</b> |

**2. Zásoby**

Zásoby sú poistené pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou do výšky 1 600 000 EUR.

**3. Pohľadávky**

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

| Pohľadávky                    | Bežné účtovné obdobie (rok 2019)   |                         |                                                             |                                                                      |                                    |
|-------------------------------|------------------------------------|-------------------------|-------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
|                               | Stav opravnej položky k 31.12.2018 | Tvorba opravnej položky | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav opravnej položky k 31.12.2019 |
| a                             | b                                  | c                       | d                                                           | e                                                                    | f                                  |
| Pohľadávky z obchodného styku | 16 679                             | -                       | 650                                                         | -                                                                    | 16 029                             |
| Iné pohľadávky                | -                                  | -                       | -                                                           | -                                                                    | -                                  |
| <b>Pohľadávky spolu</b>       | <b>16 679</b>                      | <b>0</b>                | <b>650</b>                                                  | <b>0</b>                                                             | <b>16 029</b>                      |

Poznámky Úč PODV 3- 01

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 3 | 4 | 1 | 2 | 2 | 8 | 8 | 5 |
|     | 2 | 0 | 2 | 0 | 3 | 6 | 1 | 2 |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 3 | 6 | 1 | 2 |
|     | 2 | 0 | 2 | 0 | 3 | 6 | 1 | 2 |

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Pohľadávky k 31.12.2019                                                  | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| a                                                                        | b                   | c                    | d                |
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>                                               |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku                                            | -                   | -                    | -                |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke |                     | -                    | -                |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku                         | -                   | -                    | -                |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                          | -                   | -                    | -                |
| Iné pohľadávky                                                           | -                   | -                    | -                |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                         | <b>-</b>            | <b>-</b>             | <b>-</b>         |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                                             |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku                                            | 539 068             | 515 524              | 1 054 592        |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 585 927             | 13 475               | 599 401          |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku                         | -                   | -                    | -                |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                          | -                   | -                    | -                |
| Sociálne poistenie                                                       | -                   | -                    | -                |
| Daňové pohľadávky a dotácie                                              | 330 709             | -                    | 330 709          |
| Iné pohľadávky                                                           | 12 032              | -                    | 12 032           |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                       | <b>1 467 735</b>    | <b>528 999</b>       | <b>1 996 733</b> |

Poznámky Úč PODV 3- 01

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 3 | 4 | 1 | 2 | 2 | 8 | 8 | 5 |
|     | 2 | 0 | 2 | 0 | 3 | 6 | 1 | 2 |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 3 | 6 | 1 | 2 |
|     | 2 | 0 | 2 | 0 | 3 | 6 | 1 | 2 |

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Pohľadávky k 31.12.2018                                                  | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| a                                                                        | b                   | c                    | d                |
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>                                               |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku                                            | -                   | -                    | -                |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke |                     | -                    | -                |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku                         | -                   | -                    | -                |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                          | -                   | -                    | -                |
| Iné pohľadávky                                                           | -                   | -                    | -                |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                         | <b>-</b>            | <b>-</b>             | <b>-</b>         |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                                             |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku                                            | 431 257             | 528 792              | 960 049          |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 89 993              | -                    | 89 993           |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku                         | -                   | -                    | -                |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                          | -                   | -                    | -                |
| Sociálne poistenie                                                       | -                   | -                    | -                |
| Daňové pohľadávky a dotácie                                              | -                   | -                    | -                |
| Iné pohľadávky                                                           | 225 545             | -                    | 225 545          |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                       | <b>746 795</b>      | <b>528 792</b>       | <b>1 275 587</b> |

Pohľadávky (okrem odloženej daňovej pohľadávky) podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti                      | 31.12.2019       | 31.12.2018       |
|-------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| a                                                                 | b                | b                |
| Pohľadávky po lehote splatnosti                                   | 528 999          | 528 792          |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka        | 1 467 735        | 746 795          |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                | <b>1 996 733</b> | <b>1 275 587</b> |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | -                | -                |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov   | -                | -                |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                  | <b>-</b>         | <b>-</b>         |

Poznámky Úč PODV 3- 01

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 3 | 4 | 1 | 2 | 2 | 8 | 8 | 5 |   |   |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 3 | 6 | 1 | 2 | 3 | 3 |

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| Opis predmetu záložného práva                                      | Bežné účtovné obdobie |                    |
|--------------------------------------------------------------------|-----------------------|--------------------|
|                                                                    | Hodnota predmetu      | Hodnota pohľadávky |
| a                                                                  |                       |                    |
| Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia    |                       |                    |
| Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo             | globálne založenie    | 900 000            |
| Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať | -                     | -                  |

**4. Finančné účty**

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

|                          | 31. 12. 2019 | 31. 12. 2018  |
|--------------------------|--------------|---------------|
| Pokladnica, ceniny       | 3 822        | 9 822         |
| Bežné bankové účty       | 4 476        | 5 348         |
| Bankové účty termínované | -            | -             |
| Peniaze na ceste         | -            | -             |
| <b>Spolu</b>             | <b>8 298</b> | <b>15 170</b> |

**5. Časové rozlíšenie**

|                                                    | 31. 12. 2019  | 31. 12. 2018  |
|----------------------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Náklady budúcich období dlhodobé</b>            | -             | -             |
| Licencie                                           | -             | -             |
| Podpora softvéru                                   | -             | -             |
| <b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>17 555</b> | <b>19 302</b> |
| Poistné                                            | 5 307         | 5 315         |
| Licencie                                           | -             | -             |
| Podpora softvéru                                   | 8 533         | 10 799        |
| Ostatné                                            | 3 715         | 3 188         |
| <b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>    | -             | -             |
| Prenájom                                           | -             | -             |
| <b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>  | -             | -             |
| Prenájom                                           | -             | -             |
| Ostatné                                            | -             | -             |
| <b>Spolu</b>                                       | <b>17 555</b> | <b>19 302</b> |

Ide o tieto položky:

Poznámky Úč PODV 3- 01

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 3 | 4 | 1 | 2 | 2 | 8 | 8 | 5 |
|     | 2 | 0 | 2 | 0 | 3 | 6 | 1 | 2 |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 3 | 6 | 1 | 2 |
|     | 2 | 0 | 2 | 0 | 3 | 6 | 1 | 2 |

**D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY****1. Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti A a K.

**2. Rezervy**

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

|                                                                       | Bežné účtovné obdobie (rok 2019) |               |               |          |                |
|-----------------------------------------------------------------------|----------------------------------|---------------|---------------|----------|----------------|
|                                                                       | Stav                             |               |               |          | Stav           |
| a                                                                     | k 31. 12. 2018                   | Tvorba        | Použitie      | Zrušenie | k 31. 12. 2019 |
|                                                                       | f                                | c             | d             | e        | f              |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>                                      | <b>157 809</b>                   | <b>1 869</b>  | <b>17 261</b> | <b>-</b> | <b>142 418</b> |
| <b>Ostatné rezervy dlhodobé</b>                                       |                                  |               |               |          |                |
| Odchodné do dôchodku                                                  | 157 809                          | 1 869         | 17 261        | -        | 142 418        |
| <b>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</b>                                 | <b>157 809</b>                   | <b>1 869</b>  | <b>17 261</b> | <b>-</b> | <b>142 418</b> |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                                    | <b>64 469</b>                    | <b>82 417</b> | <b>64 469</b> | <b>-</b> | <b>82 416</b>  |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>                                     |                                  |               |               |          |                |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia                     | 51 911                           | 69 283        | 51 911        | -        | 69 282         |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>                               | <b>51 911</b>                    | <b>69 283</b> | <b>51 911</b> | <b>-</b> | <b>69 282</b>  |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>                                     |                                  |               |               |          |                |
| Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania | 12 558                           | 13 134        | 12 558        | -        | 13 134         |
| Iné                                                                   | -                                | -             | -             | -        | -              |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>                               | <b>12 558</b>                    | <b>13 134</b> | <b>12 558</b> | <b>-</b> | <b>13 134</b>  |
| <b>REZERVY SPOLU</b>                                                  | <b>222 278</b>                   | <b>84 286</b> | <b>81 730</b> | <b>-</b> | <b>224 834</b> |

Poznámky Úč PODV 3- 01

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 3 | 4 | 1 | 2 | 2 | 8 | 8 | 5 |   |   |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 3 | 6 | 1 | 2 | 3 | 3 |

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| a                                                                     | Bežné účtovné obdobie (rok 2018) |                |               |          |                |
|-----------------------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------|---------------|----------|----------------|
|                                                                       | Stav                             | Tvorba         | Použitie      | Zrušenie | Stav           |
|                                                                       | k 31. 12. 2017                   |                |               |          | k 31. 12. 2018 |
|                                                                       | f                                | c              | d             | e        | f              |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>                                      | <b>113 890</b>                   | <b>60 042</b>  | <b>16 123</b> | <b>-</b> | <b>157 809</b> |
| <b>Ostatné rezervy dlhodobé</b>                                       |                                  |                |               |          |                |
| Záručné opravy                                                        | -                                | -              | -             | -        | -              |
| Odchodné do dôchodku                                                  | 113 890                          | 60 042         | 16 123        | -        | 157 809        |
| <b>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</b>                                 | <b>113 890</b>                   | <b>60 042</b>  | <b>16 123</b> | <b>-</b> | <b>157 809</b> |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                                    | <b>81 818</b>                    | <b>64 469</b>  | <b>81 818</b> | <b>-</b> | <b>64 469</b>  |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>                                     |                                  |                |               |          |                |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia                     | 57 954                           | 51 911         | 57 954        | -        | 51 911         |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>                               | <b>57 954</b>                    | <b>51 911</b>  | <b>57 954</b> | <b>-</b> | <b>51 911</b>  |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>                                     |                                  |                |               |          |                |
| Odmeny pracovníkom                                                    | -                                | -              | -             | -        | -              |
| Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania | 12 364                           | 12 558         | 12 364        | -        | 12 558         |
| Odstupné zamestnancom                                                 | -                                | -              | -             | -        | -              |
| Iné                                                                   | 11 500                           | -              | 11 500        | -        | -              |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>                               | <b>23 864</b>                    | <b>12 558</b>  | <b>23 864</b> | <b>-</b> | <b>12 558</b>  |
| <b>REZERVY SPOLU</b>                                                  | <b>195 708</b>                   | <b>124 511</b> | <b>97 941</b> | <b>-</b> | <b>222 278</b> |

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená s použitím poistnej matematiky.

### 3. Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                                                                 | 31. 12. 2019     | 31. 12. 2018     |
|-----------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Záväzky po lehote splatnosti                                    | 767 645          | 386 160          |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 5 929 416        | 1 949 407        |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                 | <b>6 697 061</b> | <b>2 335 567</b> |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov  | 11 861           | 4 926            |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov           | -                | -                |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                   | <b>11 861</b>    | <b>4 926</b>     |

Poznámky Úč PODV 3- 01

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 3 | 4 | 1 | 2 | 2 | 8 | 8 | 5 |
|     | 2 | 0 | 2 | 0 | 3 | 6 | 1 | 2 |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 3 | 6 | 1 | 2 |
|     | 2 | 0 | 2 | 0 | 3 | 6 | 1 | 2 |

**4. Odložený daňový záväzok/pohľadávka**

Výpočet odloženého daňového záväzku/pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

|                                                                                | 31. 12. 2019    | 31. 12. 2018    |
|--------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:  | 30 994          | - 62 942        |
| – odpočítateľné                                                                | 30 994          | - 62 942        |
| – zdaniteľné                                                                   | -               | -               |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho: | 636 856         | 486 240         |
| – odpočítateľné                                                                | 636 856         | 486 240         |
| – zdaniteľné                                                                   | -               | -               |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti                                    |                 |                 |
| Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty                                      | -               | -               |
| Sadzba dane z príjmov (v %)                                                    | 21              | 21              |
| <b>Odložená daňová pohľadávka</b>                                              | 140 249         | 88 892          |
| <b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>                                             | <b>51 357</b>   | <b>17 379</b>   |
| Zaúčtovaná ako zníženie nákladov                                               | 51 357          | 17 379          |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                                                 | -               | -               |
| <b>Odložený daňový záväzok</b>                                                 | <b>-</b>        | <b>-</b>        |
| <b>Zmena odloženej daňovej pohľadávky</b>                                      | <b>- 51 357</b> | <b>- 17 379</b> |
| Zaúčtovaná ako náklad                                                          | - 51 357        | - 17 379        |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                                                 | -               | -               |

Poznámky Úč PODV 3- 01

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 3 | 4 | 1 | 2 | 2 | 8 | 8 | 5 |
|     | 2 | 0 | 2 | 0 | 3 | 6 | 1 | 2 |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 3 | 6 | 1 | 2 |
|     | 2 | 0 | 2 | 0 | 3 | 6 | 1 | 2 |

**5. Sociálny fond**

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

|                                            | 31. 12. 2019  | 31. 12. 2018  |
|--------------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>    | <b>4 926</b>  | <b>3 547</b>  |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 40 383        | 26 687        |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           | -             | -             |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu            | -             | -             |
| <i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>       | <i>40 383</i> | <i>26 687</i> |
| <i>Čerpanie sociálneho fondu</i>           | <i>33 448</i> | <i>25 308</i> |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>11 861</b> | <b>4 926</b>  |

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

**6. Bankové úvery**

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                                 | Mena | Úrok<br>p.a. | Dátum<br>splatnosti | Suma istiny<br>v príslušnej<br>mene<br>k 31.12.2019 | Suma istiny<br>v príslušnej<br>mene<br>k 31.12.2018 |
|---------------------------------|------|--------------|---------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|
| a                               | b    | c            | d                   | e                                                   | e                                                   |
| <b>Dlhodobé bankové úvery</b>   |      |              |                     |                                                     |                                                     |
| Splátkový úver                  | EUR  | 0,00%        | 0                   | -                                                   | -                                                   |
| <b>Dlhodobé úvery spolu</b>     |      |              |                     | <b>-</b>                                            | <b>-</b>                                            |
| <b>Krátkodobé bankové úvery</b> |      |              |                     |                                                     |                                                     |
| Kreditná karta                  | EUR  | -            | 2020                | 2 707                                               | 1 801                                               |
| Kontokorent                     | EUR  | 2,20%        | 2020                | 437 111                                             | 796 579                                             |
| <b>Krátkodobé úvery spolu</b>   |      |              |                     | <b>439 818</b>                                      | <b>798 380</b>                                      |
| <b>Spolu</b>                    |      |              |                     | <b>439 818</b>                                      | <b>798 380</b>                                      |

Spoločnosť má uzatvorenú zmluvu o kontokorentnom úvere, kde výška úverového rámca je 900 TEUR a úroková sadzba je 3 mesačný EURIBOR + 2,20 % ročne.

Úver je zabezpečený záložným právom k nehnuteľnému majetku, hnutel'nému majetku a pohľadávkam.

Poznámky Úč PODV 3- 01

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 3 | 4 | 1 | 2 | 2 | 8 | 8 | 5 |   |   |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 3 | 6 | 1 | 2 | 3 | 3 |

**7. Časové rozlíšenie**

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                                                   | 31. 12. 2019 | 31. 12. 2018  |
|---------------------------------------------------|--------------|---------------|
| <b>Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho</b>    | -            | -             |
| -zisk z predaja majetku-spätný lízing             | -            | -             |
| <b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>7 249</b> | <b>16 679</b> |
| -zisk z predaja majetku-spätný lízing             | -            | -             |
| -zisk z bezodplatne nadobudnutého majetku         | 7 249        | 16 679        |
| <b>Spolu</b>                                      | <b>7 249</b> | <b>16 679</b> |

Rozpustenie alikvotnej časti zisku z predaja majetku formou spätného lízingu a bezodplatne nadobudnutého majetku je vykázané v rámci ostatných výnosov z hospodárskej činnosti.

**E. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV**

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| a                                            | 2019             |                |                | 2018             |                |                |
|----------------------------------------------|------------------|----------------|----------------|------------------|----------------|----------------|
|                                              | Základ dane<br>b | Daň<br>c       | Daň v %<br>d   | Základ dane<br>b | Daň<br>c       | Daň v %<br>d   |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | 1 657 706        |                | 100,00 %       | 1 264 341        |                | 100,00 %       |
| teoretická daň                               |                  | 348 118        | 21,00 %        |                  | 265 512        | 21,00 %        |
| Daňovo neuznané náklady                      | 653 118          | 137 155        | 8,27 %         | 459 574          | 96 511         | 7,63 %         |
| Výnosy nepodliehajúce dani                   | -359 510         | -75 497        | -4,55 %        | -363 627         | -76 362        | -6,04 %        |
| daň zaplatená v zahraničí neuplatnená        | -                | -              | 0,00 %         | -                | -              | 0,00 %         |
| daň zaplatená v zahraničí                    | -                | -              | 0,00 %         | -                | -              | 0,00 %         |
| Licencie - minulé roky                       | -                | -              | 0,00 %         | -                | -              | 0,00 %         |
| Umorenie daňovej straty                      | -                | -              | 0,00 %         | -59 523          | -12 500        | -0,99 %        |
| <b>Spolu</b>                                 | <b>1 951 314</b> | <b>409 776</b> | <b>24,72 %</b> | <b>1 300 765</b> | <b>273 161</b> | <b>21,60 %</b> |
| <b>Splatná daň z príjmov</b>                 |                  | <b>409 776</b> | <b>24,72 %</b> |                  | <b>273 161</b> | <b>21,61 %</b> |
| <b>Odložená daň z príjmov</b>                |                  | <b>-51 357</b> | <b>-3,10 %</b> |                  | <b>-17 379</b> | <b>-1,37 %</b> |
| <b>Celková daň z príjmov</b>                 |                  | <b>358 419</b> | <b>21,62 %</b> |                  | <b>255 782</b> | <b>20,23 %</b> |

Poznámky Úč PODV 3- 01

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 3 | 4 | 1 | 2 | 2 | 8 | 8 | 5 |
|     | 2 | 0 | 2 | 0 | 3 | 6 | 1 | 2 |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 3 | 6 | 1 | 2 |
|     | 2 | 0 | 2 | 0 | 3 | 6 | 1 | 2 |

**F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH****1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

;

| Oblasť<br>odbytu | Výroba           |                  | Výskum           |                  | Predaj registr.dokument. |                | Predaný tovar    |                  | Nájomné      |              |
|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|--------------------------|----------------|------------------|------------------|--------------|--------------|
|                  | 2019             | 2018             | 2019             | 2018             | 2019                     | 2018           | 2019             | 2018             | 2019         | 2018         |
| EÚ               | 4 131 092        | 3 415 396        | 4 995 545        | 4 211 300        | 573 132                  | 443 716        | 5 149 220        | 2 819 534        | 9 509        | 9 488        |
| ostatné          | -                | -                | 91 985           | 170 217          | 21 262                   | 25 290         | 138 096          | 3 774            |              | -            |
| <b>Spolu</b>     | <b>4 131 092</b> | <b>3 415 396</b> | <b>5 087 530</b> | <b>4 381 517</b> | <b>594 394</b>           | <b>469 006</b> | <b>5 287 316</b> | <b>2 823 308</b> | <b>9 509</b> | <b>9 488</b> |

**2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby**

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie o 532 243 EUR (v roku 2018 zvýšenie o 179 938 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zvýšenie o 520 705 EUR (v roku 2018 zvýšenie o 104 340 EUR), ako je znázornené v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky                                                         | 2019                | 2018                |                    | Zmena stavu<br>vnútroorganizačných zásob |                |
|-----------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|--------------------|------------------------------------------|----------------|
|                                                                       | Konečný<br>zostatok | Konečný<br>zostatok | Začiatkový<br>stav | 2019                                     | 2018           |
| a                                                                     | b                   | c                   | d                  | e                                        | f              |
| Nedokončená výroba a<br>polotovary vlastnej výroby                    | 849 627             | 208 889             | 425 466            | 640 738                                  | -216 577       |
| Výrobky                                                               | 451 932             | 571 965             | 251 049            | -120 033                                 | 320 916        |
| Zvieratá                                                              | -                   | -                   | -                  | -                                        | -              |
| <b>Spolu</b>                                                          | <b>1 301 559</b>    | <b>780 854</b>      | <b>676 515</b>     | <b>520 705</b>                           | <b>104 340</b> |
| Manká a škody                                                         | x                   | x                   | x                  | -                                        | -              |
| Reprezentačné                                                         | x                   | x                   | x                  | -                                        | -              |
| Dary                                                                  | x                   | x                   | x                  | -                                        | -              |
| Iné                                                                   | x                   | x                   | x                  | 11 538                                   | 75 598         |
| <b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b> |                     |                     |                    | <b>532 243</b>                           | <b>179 938</b> |

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

Poznámky Úč PODV 3- 01

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 3 | 4 | 1 | 2 | 2 | 8 | 8 | 5 |   |   |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 3 | 6 | 1 | 2 | 3 | 3 |

**3. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti**

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

|                                                                          | 2019          | 2018          |
|--------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>12 272</b> | <b>12 368</b> |
| Dotácie na hospodársku činnosť                                           | -             | -             |
| Dotácie na obstaranie dlhodobého majetku                                 | -             | -             |
| Opravná položka k nadobudnut. majetku                                    | -             | -             |
| Premčaná nevyplatené dividendy                                           | -             | -             |
| Výnosy z postúpených pohľadávok                                          | -             | -             |
| Alikv.časť zisku z predaja majetku formou fin.lizingu                    | -             | -             |
| Rozpustenie odpisov z bezodpl.nadobudnutého majetku                      | 6 216         | 6 216         |
| Refakturačia odmeny za patent                                            | -             | -             |
| Iné                                                                      | 6 056         | 6 152         |
| Náhrada škody od poisťovne                                               | -             | -             |
| <b>Finančné výnosy, z toho:</b>                                          | <b>78</b>     | <b>28</b>     |
| <i>Kurzové zisky, z toho:</i>                                            | <i>78</i>     | <i>-</i>      |
| Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           | 78            | -             |
| <i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>              | <i>-</i>      | <i>28</i>     |
| Výnosy z predaja cenných papierov a podielov                             | -             | -             |
| Úroky                                                                    | -             | 28            |

**4. Čistý obrat**

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 2 ods. 15 zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky             | 2019              | 2018              |
|---------------------------|-------------------|-------------------|
| Tržby za vlastné výrobky  | 4 131 092         | 3 415 396         |
| Tržby z predaja služieb   | 5 691 433         | 4 860 012         |
| Tržby za tovar            | 5 287 316         | 2 823 308         |
| <b>Čistý obrat celkom</b> | <b>15 109 841</b> | <b>11 098 715</b> |

Poznámky Úč PODV 3- 01

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 3 | 4 | 1 | 2 | 2 | 8 | 8 | 5 |
|     | 2 | 0 | 2 | 0 | 3 | 6 | 1 | 2 |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 3 | 6 | 1 | 2 |
|     | 2 | 0 | 2 | 0 | 3 | 6 | 1 | 2 |

**G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH****1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady**

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

|                                                                               | 2019                 | 2018                 |
|-------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Náklady na poskytnuté služby, z toho:</b>                                  | <b>4 076 179</b>     | <b>3 572 619</b>     |
| <i>Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>              | <i>12 600</i>        | <i>12 600</i>        |
| Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky                           | 12 600               | 12 600               |
| Iné uisťovacie auditorské služby                                              | -                    | -                    |
| Súvisiace auditorské služby                                                   | -                    | -                    |
| Daňové poradenstvo                                                            | -                    | -                    |
| Ostatné neauditorské služby                                                   | -                    | -                    |
| <br><i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>    | <br><i>4 063 579</i> | <br><i>3 560 019</i> |
| Opravy a udržiavanie                                                          | 672 682              | 410 097              |
| Doprava                                                                       | 373 188              | 232 901              |
| Nájomné                                                                       | 117 447              | 94 244               |
| Cestovné                                                                      | 61 424               | 56 760               |
| IT služby                                                                     | 116 475              | 103 973              |
| Právne a ekonomické poradenstvo                                               | 37 463               | 46 807               |
| Kooperácie                                                                    | 228 855              | 290 559              |
| Provízie agentom                                                              | 1 971 099            | 1 899 473            |
| Školenia                                                                      | 56 584               | 30 785               |
| Reprezentačné                                                                 | 54 651               | 45 611               |
| Ostatné služby                                                                | 373 711              | 348 810              |
| <br><b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <br><b>79 840</b>    | <br><b>112 499</b>   |
| Manká a škody                                                                 | 3 751                | 16 077               |
| Dane a poplatky                                                               | 31 367               | 31 560               |
| Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam                          | - 650                | - 6 791              |
| Poistenie majetku a dobrovoľníkov                                             | 30 455               | 28 804               |
| Registrácia liekov                                                            | 2 337                | 15 273               |
| Postúpenie pohľadávky                                                         | -                    | -                    |
| Iné                                                                           | 12 580               | 27 576               |
| <br><b>Finančné náklady, z toho:</b>                                          | <br><b>39 832</b>    | <br><b>58 753</b>    |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i>                                                | <i>1 401</i>         | <i>1 462</i>         |
| Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka               | 1 401                | 1 462                |
| <br><i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>              | <br><i>38 431</i>    | <br><i>57 291</i>    |
| Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku                   | -                    | -                    |
| Nákladové úroky                                                               | 30 284               | 50 378               |
| Bankové poplatky                                                              | 8 147                | 6 913                |
| Predané cenné papiere a podiely                                               | -                    | -                    |
| Iné                                                                           | -                    | -                    |

Poznámky Úč PODV 3- 01

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 3 | 4 | 1 | 2 | 2 | 8 | 8 | 5 |   |   |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 3 | 6 | 1 | 2 | 3 | 3 |

**H. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH****1. Podmienené záväzky**

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov.

**2. Ostatné finančné povinnosti**

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe:  
Spoločnosť neeviduje žiadne finančné povinnosti.

**3. Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch****Najatý majetok**

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) osem osobných áut. Nájomná zmluva je uzatvorená na 48 mesiacov- do roku 2021 a 2023. Ročné náklady na nájomné boli v roku 2019 približne 49 tis. EUR.

**Prenajatý majetok**

Spoločnosť neprenajíma žiadny majetok.

**I. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY**

Koncom roka 2019 sa prvýkrát objavili správy z Číny o koronavíruse. V prvých mesiacoch roku 2020 sa vírus rozšíril do celého sveta a jeho negatívny vplyv nadobudol veľké rozmery. Aj keď v čase zverejnenia tejto účtovnej závierky vedenie účtovnej jednotky nezaznamenalo významný pokles tržieb, nakoľko sa však situácia stále mení, preto nemožno predvídať budúce dopady. Manažment bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov.

Poznámky Úč PODV 3- 01

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 3 | 4 | 1 | 2 | 2 | 8 | 8 | 5 |   |   |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 3 | 6 | 1 | 2 | 3 | 3 |

**J. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB****1. Transakcie so spriaznenými osobami**

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami:

| Spriaznená osoba                               | Hodnotové vyjadrenie obchodu |                  |
|------------------------------------------------|------------------------------|------------------|
|                                                | 2019                         | 2018             |
| <b>a) transakcie so spriaznenými podnikmi:</b> | <b>8 701 525</b>             | <b>3 975 409</b> |
| a1) nákup materiálu                            | -                            | -                |
| a2) predaj materiálu                           | -                            | -                |
| a3) nákladové úroky                            | 25 743                       | 43 417           |
| a4) náklady na technickú pomoc                 | -                            | -                |
| a5) ostatné náklady                            | 1 941 326                    | 1 880 668        |
| a6) predaj dlhodobého majetku/nástroje         | -                            | -                |
| a7) nákup dlhodobého majetku/nástroje          | -                            | -                |
| a8) tržby z predaja výrobkov                   | -                            | -                |
| a9) tržby z predaja služieb                    | 3 550 331                    | 2 051 324        |
| a10) tržby z predaja tovaru                    | 3 184 125                    | -                |
| a11) ostatné výnosy                            | -                            | -                |
| a12) výnosy z technickej pomoci                | -                            | -                |
| a13) vklad - majetok                           | -                            | -                |
| a14) vklad - zásoby                            | -                            | -                |

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

|                                                     | 31. 12. 2019     | 31. 12. 2018     |
|-----------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Pohľadávky z obchodného styku                       | 599 401          | 89 993           |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku    | -                | -                |
| <b>Spolu aktíva</b>                                 | <b>599 401</b>   | <b>89 993</b>    |
| Ostatné dlhodobé záväzky (dlhodobá úročená pôžička) | 3 265 000        | 865 000          |
| Záväzky z obchodného styku                          | 472 832          | 313 321          |
| <b>Spolu pasíva</b>                                 | <b>3 737 832</b> | <b>1 178 321</b> |

**2. Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky**

Odmeny členov štatutárnych orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 212 000 EUR brutto (v roku 2018: 207 000 EUR), odmeny dozorných orgánov Spoločnosti vo výške 0 EUR (v roku 2018: 0 EUR).

Členom štatutárnemu orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2019 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2018: žiadne).

Poznámky Úč PODV 3- 01

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 3 | 4 | 1 | 2 | 2 | 8 | 8 | 5 |
|     | 2 | 0 | 2 | 0 | 3 | 6 | 1 | 2 |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 3 | 6 | 1 | 2 |
|     | 2 | 0 | 2 | 0 | 3 | 6 | 1 | 2 |

**K. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ**

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Položka vlastného imania                                           | Bežné účtovné obdobie (2019) |                  |        |                    |                      |
|--------------------------------------------------------------------|------------------------------|------------------|--------|--------------------|----------------------|
|                                                                    | Stav k<br>1.1.2019           | Prírastky        | Úbytky | Presuny            | Stav k<br>31.12.2019 |
| a                                                                  | b                            | c                | d      | e                  | f                    |
| <b>Základné imanie</b>                                             | <b>33 200</b>                | -                | -      | -                  | <b>33 200</b>        |
| Základné imanie                                                    | 33 200                       | -                | -      | -                  | 33 200               |
| Zmena základného imania                                            | -                            | -                | -      | -                  | -                    |
| Pohl'adávky za upísané vlastné imanie                              | -                            | -                | -      | -                  | -                    |
| <b>Emisné ážio</b>                                                 | -                            | -                | -      | -                  | -                    |
| <b>Ostatné kapitálové fondy</b>                                    | -                            | -                | -      | -                  | -                    |
| <b>Zákonné rezervné fondy</b>                                      | <b>36 507</b>                | -                | -      | -                  | <b>36 507</b>        |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)                           | 36 507                       | -                | -      | -                  | 36 507               |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely                   | -                            | -                | -      | -                  | -                    |
| <b>Ostatné fondy zo zisku</b>                                      | <b>186 245</b>               | -                | -      | -                  | <b>186 245</b>       |
| Štatutárne fondy                                                   | 186 245                      | -                | -      | -                  | 186 245              |
| Ostatné fondy zo zisku                                             | -                            | -                | -      | -                  | -                    |
| <b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>                            | -                            | -                | -      | -                  | -                    |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov                | -                            | -                | -      | -                  | -                    |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín                         | -                            | -                | -      | -                  | -                    |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | -                            | -                | -      | -                  | -                    |
| <b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>                        | <b>2 881 505</b>             | -                | -      | <b>1 008 559</b>   | <b>3 890 064</b>     |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    | 2 881 505                    | -                | -      | 1 008 559          | 3 890 064            |
| Neuhradená strata minulých rokov                                   | -                            | -                | -      | -                  | -                    |
| <b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>             | <b>1 008 559</b>             | <b>1 299 287</b> | -      | <b>- 1 008 559</b> | <b>1 299 287</b>     |
| <b>Spolu</b>                                                       | <b>4 146 016</b>             | <b>1 299 287</b> | -      | -                  | <b>5 445 303</b>     |

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia roka 2019 nezmenilo.

Poznámky Úč PODV 3- 01

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 3 | 4 | 1 | 2 | 2 | 8 | 8 | 5 |   |   |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 3 | 6 | 1 | 2 | 3 | 3 |

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Položka vlastného imania                                           | Bežné účtovné obdobie (2018) |                  |                |                |                      |
|--------------------------------------------------------------------|------------------------------|------------------|----------------|----------------|----------------------|
|                                                                    | Stav k<br>1.1.2018           | Prírastky        | Úbytky         | Presuny        | Stav k<br>31.12.2018 |
| a                                                                  | b                            | c                | d              | e              | f                    |
| <b>Základné imanie</b>                                             | <b>33 200</b>                | -                | -              | -              | <b>33 200</b>        |
| Základné imanie                                                    | 33 200                       | -                | -              | -              | 33 200               |
| Zmena základného imania                                            | -                            | -                | -              | -              | -                    |
| Pohládavky za upísané vlastné imanie                               | -                            | -                | -              | -              | -                    |
| <b>Emisné ážio</b>                                                 | -                            | -                | -              | -              | -                    |
| <b>Ostatné kapitálové fondy</b>                                    | -                            | -                | -              | -              | -                    |
| <b>Zákonné rezervné fondy</b>                                      | <b>36 507</b>                | -                | -              | -              | <b>36 507</b>        |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)                           | 36 507                       | -                | -              | -              | 36 507               |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely                   | -                            | -                | -              | -              | -                    |
| <b>Ostatné fondy zo zisku</b>                                      | <b>186 245</b>               | -                | -              | -              | <b>186 245</b>       |
| Štatutárne fondy                                                   | 186 245                      | -                | -              | -              | 186 245              |
| Ostatné fondy zo zisku                                             | -                            | -                | -              | -              | -                    |
| <b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>                            | -                            | -                | -              | -              | -                    |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov                | -                            | -                | -              | -              | -                    |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín                         | -                            | -                | -              | -              | -                    |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | -                            | -                | -              | -              | -                    |
| <b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>                        | <b>2 342 734</b>             | -                | <b>101 864</b> | <b>640 635</b> | <b>2 881 505</b>     |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    | 2 814 712                    | -                | 101 864        | 168 657        | 2 881 505            |
| Neuhradená strata minulých rokov                                   | - 471 978                    | -                | -              | 471 978        | -                    |
| <b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>             | <b>640 635</b>               | <b>1 008 559</b> | -              | -              | <b>640 635</b>       |
| <b>Spolu</b>                                                       | <b>3 239 321</b>             | <b>1 008 559</b> | <b>101 864</b> | -              | <b>4 146 016</b>     |

Účtovný zisk bol vysporiadaný takto:

| Názov položky | 2018      |
|---------------|-----------|
| Účtovný zisk  | 1 008 559 |

| Rozdelenie účtovného zisku                       | 2018             |
|--------------------------------------------------|------------------|
| Zo zákonného rezervného fondu                    | -                |
| Zo štatutárnych a ostatných fondov               | -                |
| Prevod na nerozdelený zisk minulých období       | 1 008 559        |
| Úhrada straty spoločníkmi, členmi                | -                |
| Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov | -                |
| Iné                                              | -                |
| <b>Spolu</b>                                     | <b>1 008 559</b> |

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2019 vo výške 1 299 287 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

– prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 1 299 287 EUR.

Poznámky Úč PODV 3- 01

|     |     |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|-----|---|---|---|---|---|---|---|
| DIČ | IČO |   |   |   |   |   |   |   |
|     | 3   | 4 | 1 | 2 | 2 | 8 | 8 | 5 |
|     | 2   | 0 | 2 | 0 | 3 | 6 | 1 | 2 |
|     | 3   | 3 |   |   |   |   |   |   |

**L. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31.DECEMBRU 2019**

|                                                                    | 2019               | 2018               |
|--------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                        |                    |                    |
| Peňažné toky z prevádzky                                           | 5 178 078          | 1 329 601          |
| Zaplatené úroky                                                    | - 30 284           | - 50 378           |
| Prijaté úroky                                                      | -                  | 28                 |
| Zaplatená daň z príjmov                                            | - 330 514          | - 285 365          |
| Vyplatené dividendy                                                | -                  | -                  |
| Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami                           | 4 817 280          | 993 886            |
| Príjmy z mimoriadnych položiek                                     | -                  | - 101 864          |
| <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                  | <b>4 817 280</b>   | <b>892 022</b>     |
| <b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>                         |                    |                    |
| Nákup dlhodobého majetku                                           | - 4 462 884        | - 1 446 220        |
| Príjmy z predaja dlhodobého majetku                                | -                  | -                  |
| Obstaranie investícií                                              | -                  | -                  |
| Prijaté dividendy                                                  | -                  | -                  |
| <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>                   | <b>- 4 462 884</b> | <b>- 1 446 220</b> |
| <b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>                           |                    |                    |
| Príjmy zo zvýšenia základného imania                               | -                  | -                  |
| Príjmy z úverov                                                    | -                  | -                  |
| Splátky dlhodobých záväzkov                                        | -                  | -                  |
| Splátky prijatých úverov                                           | -                  | -                  |
| <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>                     | <b>-</b>           | <b>-</b>           |
| (Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov | 354 396            | - 554 198          |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka         | - 783 210          | - 229 012          |
| <b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>     | <b>- 428 814</b>   | <b>- 783 210</b>   |

Poznámky Úč PODV 3- 01

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 3 | 4 | 1 | 2 | 2 | 8 | 8 | 5 |
|     | 2 | 0 | 2 | 0 | 3 | 6 | 1 | 2 |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 3 | 6 | 1 | 2 |
|     | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 |

|                                                                                                         | 2019             | 2018             |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením</b>                                            | <b>1 657 705</b> | <b>1 264 340</b> |
| Úpravy o nepenažné operácie:                                                                            |                  |                  |
| Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku                                                         | 728 413          | 686 841          |
| Opravná položka k pohľadávkam                                                                           | - 650            | - 6 791          |
| Opravná položka k zásobám                                                                               |                  |                  |
| Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku                                                           | 60 000           | - 40 207         |
| Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku                                                         |                  |                  |
| Úroky účtované do nákladov                                                                              | 30 284           | 50 378           |
| Úroky účtované do výnosov                                                                               | -                | - 28             |
| Rezervy                                                                                                 | - 15 391         | 43 918           |
| Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku                                                              | - 3 125          | - 7 454          |
| Výnosy z dlhodobého finančného majetku                                                                  | -                | -                |
| Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou majetku                                       | -                | -                |
| Iné nepenažné operácie                                                                                  | - 4 431          | -                |
| Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu                                                        | 2 452 805        | 1 990 997        |
| Zmena pracovného kapitálu:                                                                              |                  |                  |
| Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív) | - 718 022        | 152 133          |
| Úbytok (prírastok) zásob                                                                                | 4 309 822        | - 460 651        |
| (Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)                                         | - 866 527        | - 352 878        |
| <b>Peňažné toky z prevádzky</b>                                                                         | <b>5 178 078</b> | <b>1 329 601</b> |

**Peňažné prostriedky**

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

**Ekvivalenty peňažných prostriedkov**

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

*hameln rds a.s.*

*Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku*

*31.12.2019*

| Dlhodobý nehmotný majetok                 | Bežné účtovné obdobie       |         |                  |          |                                   |                                       |                                                   | Spolu          |
|-------------------------------------------|-----------------------------|---------|------------------|----------|-----------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------------------|----------------|
|                                           | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný dlhodobý nehmotný majetok | Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok | Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok |                |
| a                                         | b                           | c       | d                | e        | f                                 | g                                     | h                                                 | i              |
| Prvotné ocenenie                          |                             |         |                  |          |                                   |                                       |                                                   |                |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 0                           | 215 063 | 83 415           | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | <b>298 478</b> |
| Prírastky                                 | 0                           | 18 508  | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | <b>18 508</b>  |
| Úbytky                                    | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | <b>0</b>       |
| Presuny                                   | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | <b>0</b>       |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 0                           | 233 571 | 83 415           | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | <b>316 986</b> |
| Oprávky                                   |                             |         |                  |          |                                   |                                       |                                                   |                |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 0                           | 150 537 | 83 415           | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | <b>233 952</b> |
| Prírastky                                 | 0                           | 26 146  | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | <b>26 146</b>  |
| Úbytky                                    | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | <b>0</b>       |
| Presuny                                   | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | <b>0</b>       |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 0                           | 176 683 | 83 415           | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | <b>260 098</b> |
| Opravné položky                           |                             |         |                  |          |                                   |                                       |                                                   |                |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | <b>0</b>       |
| Prírastky                                 | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | <b>0</b>       |
| Úbytky                                    | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | <b>0</b>       |
| Presuny                                   | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | <b>0</b>       |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | <b>0</b>       |
| Zostatková hodnota                        |                             |         |                  |          |                                   |                                       |                                                   |                |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 0                           | 64 526  | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | <b>64 526</b>  |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 0                           | 56 888  | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | <b>56 888</b>  |

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČC | 3 | 4 | 1 | 2 | 2 | 8 | 8 | 5 |
| DČ  | 2 | 0 | 2 | 0 | 3 | 6 | 1 | 2 |
|     | 3 |   |   |   |   |   |   |   |

hameln rds a.s.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2018

| Dlhodobý nehmotný majetok                 | Bežné účtovné obdobie       |         |                  |          |                                   |                                       |                                                   | Spolu          |
|-------------------------------------------|-----------------------------|---------|------------------|----------|-----------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------------------|----------------|
|                                           | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný dlhodobý nehmotný majetok | Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok | Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok |                |
| a                                         | b                           | c       | d                | e        | f                                 | g                                     | h                                                 | i              |
| Prvotné ocenenie                          |                             |         |                  |          |                                   |                                       |                                                   |                |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 0                           | 158 515 | 83 415           | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | <b>241 930</b> |
| Prírastky                                 | 0                           | 56 548  | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | <b>56 548</b>  |
| Úbytky                                    | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | <b>0</b>       |
| Presuny                                   | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | <b>0</b>       |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 0                           | 215 063 | 83 415           | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | <b>298 478</b> |
| Oprávky                                   |                             |         |                  |          |                                   |                                       |                                                   |                |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 0                           | 140 209 | 83 415           | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | <b>223 624</b> |
| Prírastky                                 | 0                           | 10 328  | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | <b>10 328</b>  |
| Úbytky                                    | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | <b>0</b>       |
| Presuny                                   | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | <b>0</b>       |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 0                           | 150 537 | 83 415           | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | <b>233 952</b> |
| Opravné položky                           |                             |         |                  |          |                                   |                                       |                                                   |                |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | <b>0</b>       |
| Prírastky                                 | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | <b>0</b>       |
| Úbytky                                    | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | <b>0</b>       |
| Presuny                                   | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | <b>0</b>       |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | <b>0</b>       |
| Zostatková hodnota                        |                             |         |                  |          |                                   |                                       |                                                   |                |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 0                           | 18 306  | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | <b>18 306</b>  |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 0                           | 64 526  | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | <b>64 526</b>  |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

|    |   |   |   |   |   |   |   |   |
|----|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČ | 3 | 4 | 1 | 2 | 2 | 8 | 8 | 5 |
| DČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 3 | 6 | 1 | 2 |
|    | 3 |   |   |   |   |   |   |   |

*hameln rds a.s.*

*Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku*

*31.12.2019*

| Dlhodobý hmotný majetok            | Bežné účtovné obdobie |           |                                                               |                                                 |                                       |                                          |                                              |                                                             | Spolu      |
|------------------------------------|-----------------------|-----------|---------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------------|----------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|------------|
|                                    | Pozemky               | Stavby    | Samostatné<br>hnuteľné veci a<br>súbory<br>hnuteľných<br>vecí | Pestovateľsk<br>é celky<br>trvalých<br>porastov | Základné<br>stádo a ťažné<br>zvieratá | Ostatný<br>dlhodobý<br>hmotný<br>majetok | Obstarávaný<br>dlhodobý<br>hmotný<br>majetok | Poskytnuté<br>preddavky na<br>dlhodobý<br>hmotný<br>majetok |            |
|                                    | a                     | b         | c                                                             | d                                               | e                                     | f                                        | g                                            | h                                                           |            |
| Prvotné ocenenie                   |                       |           |                                                               |                                                 |                                       |                                          |                                              |                                                             |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 182 378               | 6 213 448 | 7 183 587                                                     | 0                                               | 0                                     | 2 290                                    | 958 686                                      | 0                                                           | 14 540 389 |
| Prírastky                          | 0                     | 533 321   | 420 541                                                       | 0                                               | 0                                     | 0                                        | 3 490 513                                    | 0                                                           | 4 444 375  |
| Úbytky                             | 0                     | 0         | 42 859                                                        | 0                                               | 0                                     | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | 42 859     |
| Presuny                            | 0                     | 0         | 0                                                             | 0                                               | 0                                     | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | 0          |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 182 378               | 6 746 769 | 7 561 269                                                     | 0                                               | 0                                     | 2 290                                    | 4 449 199                                    | 0                                                           | 18 941 905 |
| Oprávky                            |                       |           |                                                               |                                                 |                                       |                                          |                                              |                                                             |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                     | 4 514 434 | 5 497 357                                                     | 0                                               | 0                                     | 1 290                                    | 0                                            | 0                                                           | 10 013 081 |
| Prírastky                          | 0                     | 288 816   | 413 260                                                       | 0                                               | 0                                     | 191                                      | 0                                            | 0                                                           | 702 267    |
| Úbytky                             | 0                     | 0         | 42 859                                                        | 0                                               | 0                                     | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | 42 859     |
| Presuny                            | 0                     | 0         | 0                                                             | 0                                               | 0                                     | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | 0          |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                     | 4 803 250 | 5 867 758                                                     | 0                                               | 0                                     | 1 481                                    | 0                                            | 0                                                           | 10 672 489 |
| Opravné položky                    |                       |           |                                                               |                                                 |                                       |                                          |                                              |                                                             |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                     | 0         | 13 407                                                        | 0                                               | 0                                     | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | 13 407     |
| Prírastky                          | 0                     | 0         | 60 000                                                        | 0                                               | 0                                     | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | 60 000     |
| Úbytky                             | 0                     | 0         | 0                                                             | 0                                               | 0                                     | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | 0          |
| Presuny                            | 0                     | 0         | 0                                                             | 0                                               | 0                                     | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | 0          |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                     | 0         | 73 407                                                        | 0                                               | 0                                     | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | 73 407     |
| Zostatková hodnota                 |                       |           |                                                               |                                                 |                                       |                                          |                                              |                                                             |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 182 378               | 1 699 014 | 1 672 822                                                     | 0                                               | 0                                     | 1 000                                    | 958 686                                      | 0                                                           | 4 513 900  |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 182 378               | 1 943 520 | 1 620 105                                                     | 0                                               | 0                                     | 809                                      | 4 449 198                                    | 0                                                           | 8 196 010  |

IČO

DİC

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 4 | 1 | 2 | 2 | 8 | 8 | 5 |
| 2 | 0 | 2 | 0 | 3 | 6 | 1 | 2 |
| 3 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 |

hameln rds a.s.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2018

| Dlhodobý hmotný majetok                   | Bežné účtovné obdobie |           |                                                               |                                                 |                                       |                                          |                                              |                                                             |                   |
|-------------------------------------------|-----------------------|-----------|---------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------------|----------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|-------------------|
|                                           | Pozemky               | Stavby    | Samostatné<br>hnuteľné veci a<br>súbory<br>hnuteľných<br>vecí | Pestovateľsk<br>é celky<br>trvalých<br>porastov | Základné<br>stádo a ťažné<br>zvieratá | Ostatný<br>dlhodobý<br>hmotný<br>majetok | Obstarávaný<br>dlhodobý<br>hmotný<br>majetok | Poskytnuté<br>preddavky na<br>dlhodobý<br>hmotný<br>majetok | Spolu             |
| a                                         | b                     | c         | d                                                             | e                                               | f                                     | g                                        | h                                            | i                                                           | j                 |
| Prvotné ocenenie                          |                       |           |                                                               |                                                 |                                       |                                          |                                              |                                                             |                   |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 182 378               | 5 524 206 | 6 786 149                                                     | 0                                               | 0                                     | 2 290                                    | 411 079                                      | 0                                                           | <b>12 906 102</b> |
| Prírastky                                 | 0                     | 689 242   | 623 085                                                       | 0                                               | 0                                     | 0                                        | 547 607                                      | 0                                                           | <b>1 859 934</b>  |
| Úbytky                                    | 0                     | 0         | 225 647                                                       | 0                                               | 0                                     | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | <b>225 647</b>    |
| Presuny                                   | 0                     | 0         | 0                                                             | 0                                               | 0                                     | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | <b>0</b>          |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 182 378               | 6 213 448 | 7 183 587                                                     | 0                                               | 0                                     | 2 290                                    | 958 686                                      | 0                                                           | <b>14 540 389</b> |
| Oprávky                                   |                       |           |                                                               |                                                 |                                       |                                          |                                              |                                                             |                   |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 0                     | 4 268 696 | 5 287 345                                                     | 0                                               | 0                                     | 1 099                                    | 0                                            | 0                                                           | <b>9 557 140</b>  |
| Prírastky                                 | 0                     | 245 738   | 430 583                                                       | 0                                               | 0                                     | 191                                      | 0                                            | 0                                                           | <b>676 512</b>    |
| Úbytky                                    | 0                     | 0         | 220 571                                                       | 0                                               | 0                                     | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | <b>220 571</b>    |
| Presuny                                   | 0                     | 0         | 0                                                             | 0                                               | 0                                     | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | <b>0</b>          |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 0                     | 4 514 434 | 5 497 357                                                     | 0                                               | 0                                     | 1 290                                    | 0                                            | 0                                                           | <b>10 013 081</b> |
| Opravné položky                           |                       |           |                                                               |                                                 |                                       |                                          |                                              |                                                             |                   |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 0                     | 0         | 26 807                                                        | 0                                               | 0                                     | 0                                        | 26 807                                       | 0                                                           | <b>53 614</b>     |
| Prírastky                                 | 0                     | 0         | 0                                                             | 0                                               | 0                                     | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | <b>0</b>          |
| Úbytky                                    | 0                     | 0         | 13 400                                                        | 0                                               | 0                                     | 0                                        | 26 807                                       | 0                                                           | <b>40 207</b>     |
| Presuny                                   | 0                     | 0         | 0                                                             | 0                                               | 0                                     | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | <b>0</b>          |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 0                     | 0         | 13 407                                                        | 0                                               | 0                                     | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | <b>13 407</b>     |
| Zostatková hodnota                        |                       |           |                                                               |                                                 |                                       |                                          |                                              |                                                             |                   |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 182 378               | 1 255 510 | 1 471 996                                                     | 0                                               | 0                                     | 1 191                                    | 384 272                                      | 0                                                           | <b>3 295 347</b>  |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 182 378               | 1 699 015 | 1 672 823                                                     | 0                                               | 0                                     | 1 000                                    | 958 685                                      | 0                                                           | <b>4 513 901</b>  |

|    |   |   |   |   |   |   |   |   |
|----|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČ | 3 | 4 | 1 | 2 | 2 | 8 | 8 | 5 |
| DČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 3 | 6 | 1 | 2 |
|    | 3 |   |   |   |   |   |   |   |