

# **SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA**

**31. 12. 2019**

---

**ST. NICOLAUS a.s.**  
1. mája 113  
031 28 Liptovský Mikuláš

---

## SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Akcionárom, dozornej rade a predstavenstvu spoločnosti ST. NICOLAUS a.s.

### SPRÁVA Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

#### Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti ST. NICOLAUS a.s. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2019, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2019 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

#### Základ pre názor

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

#### Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

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

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

#### Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

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

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

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

## **SPRÁVA K ĎALŠÍM POŽIADAVKÁM ZÁKONOV A INÝCH PRÁVNÝCH PREDPISOV**

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

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

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

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

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

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2019 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

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

Bratislava, 3. apríla 2020

**D. P. F., spol. s r. o.**  
Černicová 6, 831 01 Bratislava  
Licencia SKAU č. 140

Obchodný register Okresného súdu  
Bratislava I, odd. Sro, vl. č. 23006/B



**Ing. Marcel Petras**  
Štatutárny audítor  
Licencia SKAU č. 869

# ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 9

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

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

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

|   |   |   |  |
|---|---|---|--|
| Daňové identifikačné číslo<br>2 0 2 0 4 2 8 1 0 2<br>IČO<br>3 1 5 6 3 0 6 6<br>SK NACE<br>1 1 . 0 1 . 0 | Účtovná závierka<br><input checked="" type="checkbox"/> riadna<br><input type="checkbox"/> mimoriadna<br><input type="checkbox"/> priebežná | Účtovná jednotka<br>malá<br><input checked="" type="checkbox"/> veľká<br>(vyznačí sa x) | Mesiac Rok<br>Za obdobie<br>od 1 2 0 1 9<br>do 1 2 2 0 1 9<br>Bezprostredne predchádzajúce obdobie<br>od 1 2 0 1 8<br>do 1 2 2 0 1 8 |
|---|---|---|--|

Priložené súčasti účtovnej závierky

 Súvaha (Úč POD 1-01)  
(v celých eurách)

 Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)  
(v celých eurách)

 Poznámky (Úč POD 3-01)  
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

S T . N I C O L A U S a . s .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

1 . m á j a

Číslo

1 1 3

PSČ

Obec

0 3 1 2 8 L i p t o v s k ý M i k u l á š

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O R O S Z A ; O d d i e l : S a ; V l o ž k a č í s l o :

1 1 3 / L

Telefónne číslo

Faxové číslo

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

2 5 . 0 3 . 2 0 2 0

Schválená dňa:

. . 2 0

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

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



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



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b  | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie                |                                    | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |   |
|---------------------|--|----------------------|--------------------------------------|------------------------------------|---|---|
|                     |  |                      | 1                                    | 2                                  |   | 3 |
|                     |  |                      | Brutto - časť 1<br>Korekcia - časť 2 | Netto                              |   |   |
| 4.                  | Pestovateľské celky<br>trvalých porastov<br>(025) - /085, 092A/  | 15                   |                                      |                                    |   |   |
| 5.                  | Základné stádo a<br>ťažné zvieratá<br>(026) - /086, 092A/  | 16                   |                                      |                                    |   |   |
| 6.                  | Ostatný dlhodobý<br>hmotný majetok<br>(029, 02X, 032) -<br>/089, 08X, 092A/  | 17                   |                                      |                                    |   |   |
| 7.                  | Obstarávaný<br>dlhodobý hmotný<br>majetok<br>(042) - /094/   | 18                   | 6 1 1 6 7                            | 6 1 1 6 7                          | 8 8 9 3 5                                       |   |
| 8.                  | Poskytnuté<br>preddavky na<br>dlhodobý hmotný<br>majetok<br>(052) - /095A/   | 19                   |                                      |                                    | 4 7 0 8   |   |
| 9.                  | Opravná položka<br>k nadobudnutému<br>majetku<br>(+/- 097) +/- 098   | 20                   |                                      |                                    |   |   |
| A.III.              | Dlhodobý finančný<br>majetok<br>súčet (r. 22 až<br>r. 32)  | 21                   | 1 7 5 4 7 5 8 7<br>2 7 2 3 0         | 1 7 5 2 0 3 5 7<br>1 8 6 4 8 1 8 4 |   |   |
| A.III.1.            | Podielové cenné<br>papiere a podiely<br>v prepojených<br>účtovných<br>jednotkách (061A,<br>062A, 063A) - /096A/                | 22                   |                                      |                                    |   |   |
| 2.                  | Podielové cenné<br>papiere a podiely<br>s podielovou účasťou<br>okrem v prepojených<br>účtovných jednotkách<br>(062A) - /096A/ | 23                   | 5 7 1 2 1 3                          | 5 7 1 2 1 3                        | 1 5 0 9 6 5 1                                   |   |
| 3.                  | Ostatné<br>realizovateľné cenné<br>papiere a podiely<br>(063A) - /096A/  | 24                   | 5 9 1 5 1<br>2 7 2 3 0               | 3 1 9 2 1                          | 3 7 1 0 8                                       |   |
| 4.                  | Pôžičky prepojeným<br>účtovným jednotkám<br>(066A) - /096A/  | 25                   | 1 1 8 3 6 2                          | 1 1 8 3 6 2                        | 1 1 8 3 6 2                                     |   |
| 5.                  | Pôžičky v rámci<br>podielovej účasti<br>okrem prepojeným<br>účtovným jednotkám<br>(066A) - /096A/                              | 26                   |                                      |                                    |   |   |
| 6.                  | Ostatné pôžičky<br>(067A) - /096A/   | 27                   |                                      |                                    |   |   |
| 7.                  | Dlhové cenné<br>papiere a ostatný<br>dlhodobý finančný<br>majetok (065A,<br>069A,06XA) - /096A/                                | 28                   | 1 6 7 9 8 8 6 1                      | 1 6 7 9 8 8 6 1                    | 1 6 9 8 3 0 6 3                                 |   |



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



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



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b  | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |                 | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|---------------------|--|----------------------|-----------------------|-----------------|---|
|                     |  |                      | 1                     | 2               |   |
|                     |  |                      | Brutto - časť 1       | Netto           | Netto   |
|                     |  |                      | Korekcia - časť 2     |                 |   |
| 1.c.                | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/  | 57                   | 2 0 9 7 4 6 8 7       | 2 0 9 3 8 6 5 1 |   |
|                     |  |                      | 3 6 0 3 6             |                 | 2 2 7 1 1 4 8 9                                 |
| 2.                  | Čistá hodnota zákazky (316A)   | 58                   |                       |                 |   |
| 3.                  | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/  | 59                   |                       |                 |   |
| 4.                  | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/                                 | 60                   | 5 4 5 0 4             | 5 4 5 0 4       |   |
| 5.                  | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/  | 61                   |                       |                 |   |
| 6.                  | Sociálne poistenie (336A) - /391A/   | 62                   |                       |                 |   |
| 7.                  | Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/  | 63                   | 4 8 5 1 0             | 4 8 5 1 0       |   |
| 8.                  | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)  | 64                   |                       |                 |   |
| 9.                  | Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/   | 65                   | 4 9 7 6 3 7           | 4 9 7 6 3 7     | 1 8 0 9 7 9 7                                   |
| <b>B.IV.</b>        | <b>Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)</b>  | <b>66</b>            |                       |                 |   |
| B.IV.1.             | Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/                                     | 67                   |                       |                 |   |
| 2.                  | Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/ | 68                   |                       |                 |   |
| 3.                  | Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)   | 69                   |                       |                 |   |
| 4.                  | Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/   | 70                   |                       |                 |   |



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

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



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



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



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



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



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

**POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2019**

zostavené podľa Opatrenia č.MF/23377/2014-74 (FS č.12/2014), ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie **pre veľké účtovné jednotky a subjekty verejného záujmu** v znení opatrenia č.MF/19926/2015-74 (FS č.12/2015) a opatrenia č.MF/14770/2017-74 (FS č.15/2017)

**Článok I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE****1) Základné informácie o účtovnej jednotke:**

|                            |   |
|----------------------------|---|
| Obchodné meno:             | ST. NICOLAUS a.s. (ďalej len Spoločnosť alebo ÚJ)                                       |
| Sídlo:                     | Ul. 1. mája 113, 031 80 Liptovský Mikuláš   |
| Právna forma:              | Akciová spoločnosť  |
| Dátum vzniku:              | Zápis do obch. registra: 1.5.1992, OR OS súdu v Žiline, oddiel: Sa, vložka číslo 113/L. |
| Hlavný predmet podnikania: | výroba liehovín<br>výroba vonných chuťových látok a farieb pre potravinárske účely      |
| Subjekt verejného záujmu:  | Spoločnosť nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU).                              |
| Účtovné obdobie:           | Kalendárny rok 2019   |

**Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (2 ZoU)**

(Do veľkostnej skupiny veľká účtovná jednotka patrí taká, ktorá za dve po sebe idúce účtovné obdobia spĺňa aspoň dve z troch podmienok – suma netto aktív presiahla 4 000 000 eur, čistý obrat presiahol 8 000 000 eur a priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia presiahol 50).

| Názov položky       | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Áno/Nie |
|---------------------|-----------------------|--|---------|
| Netto aktíva celkom | 77 809 309            | 81 353 129                                   | Áno     |
| Čistý obrat celkom  | 30 889 918            | 28 990 422                                   | Áno     |
| Počet zamestnancov  | 132                   | 138  | Áno     |

**Komentár:** ÚJ spĺňa veľkostné podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny – **veľká účtovná jednotka** (ÚJ), preto zostavuje účtovnú závierku podľa metodiky pre túto veľkostnú skupinu (Opatrenie č.MF/23377/2014-74 v znení neskorších predpisov).

2) Informácie o inej účtovnej jednotke, v ktorej je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom: nemá náplň.

3) **Dátum schválenia účtovnej závierky** za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky: 29.12.2019

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) **Údaje o skupine účtovných jednotiek v súvislosti s konsolidáciou:** bez náplne.

a) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje **konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu**, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka (najvyšší stupeň konsolidácie): bez náplne

b) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje **konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu**, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka (bezprostredne vyšší stupeň konsolidácie), a ktorá je tiež začlenená do skupiny účtovných jednotiek na najvyššom stupni konsolidácie: bez náplne

c) Adresa, kde sa môže vyžiadať kópia vyššie uvedených **konsolidovaných účtovných závierok**: bez náplne

d) Údaj, či účtovná jednotka je materskou účtovnou jednotkou a údaj, či je oslobodená od povinnosti zostaviť **konsolidovanú účtovnú závierku** a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 zákona o účtovníctve, pričom sa uvádzajú:

1. pri oslobodení podľa § 22 ods. 8 zákona o účtovníctve obchodné meno a sídlo materskej účtovnej jednotky zostavujúcej **konsolidovanú účtovnú závierku** podľa osobitných predpisov (IFRS/EÚ): bez náplne.

2. pri oslobodení podľa § 22 ods. 10 a 12 zákona o účtovníctve obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek: bez náplne.

6) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:  
(vedúcim zamestnancom sa rozumejú členovia štatutárneho orgánu a ich priami podriadení)

| Názov položky  | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia                          | 133                   | 138  |
| Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 132                   | 137  |
| - počet vedúcich zamestnancov  | 15                    | 16   |

## Článok II – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1) ÚJ zostavuje účtovnú závierku za bežné obdobie za predpokladu, že bude **nepretržite pokračovať** vo svojej činnosti minimálne 12 mesiacov po závierkovom dni.

2) Informácia o aplikácii účtovných zásad a účtovných metód, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie a výsledku hospodárenia. Informácia o **zmenách účtovných zásad a zmenách účtovných metód**, a to s uvedením **dôvodu** ich uplatnenia a ich **vplyvu na hodnotu** majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia. Ak v dôsledku zmeny účtovných zásad a účtovných metód nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie v neporovnateľných hodnotách:

**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná jednotka v bežnom období nemenila účtovné zásady a účtovné metódy oproti bezprostredne predchádzajúcemu účtovnému obdobiu. Účtovné metódy a účtovné zásady boli aplikované konzistentne v rámci platného zákona o účtovníctve.

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

Účtovná jednotka (ďalej len ÚJ) oceňuje nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

ÚJ oceňuje obstaraný dlhodobý hmotný majetok

- obstaraný kúpou obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (preprava, montáž, poistné a pod.)
- obstaraný vlastnou činnosťou vlastnými nákladmi
- obstaraný iným spôsobom reprodukčnou obstarávacou cenou.

ÚJ stanovila odpisy dlhodobého nehmotného majetku vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania. Odpisovať sa začína mesiacom, v ktorom bol dlhodobý nehmotný majetok uvedený do používania. Dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 2 400 € a nižšia, sa účtuje na ľarchu účtu 518. Dlhodobý nehmotný majetok je odpisovaný rovnomerne.

ÚJ má stanovené odpisy dlhodobého hmotného majetku vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. ÚJ považuje za dlhodobý hmotný majetok taký, ktorého obstarávací cena je 1700 € a viac. Odpisovať sa začína mesiacom, v ktorom bol dlhodobý hmotný majetok zaradený do používania.

Dlhodobý hmotný majetok ÚJ odpisuje rovnomerne okrem pozemkov a predmetov z drahých kovov, ktoré sa neodpisujú.

**(c) Cenné papiere a podiely**

ÚJ oceňuje cenné papiere a podiely pri ich obstaraní obstarávacími cenami, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Ku dňu zostavenia účtovnej závierky ÚJ účtuje o zmene hodnoty cenných papierov a podielov v spoločnostiach s rozhodujúcim alebo podstatným vplyvom ich precenením metódou vlastného imania tak, že podiel na základnom imaní, ktorý bol pri obstaraní ocenený obstarávacou cenou, ÚJ upraví na hodnotu, zodpovedajúcu miere účasti účtovnej jednotky na vlastnom imaní spoločnosti, v ktorej má podiel na základnom imaní.

**(d) Zásoby**

ÚJ oceňuje nakupované zásoby (materiál a tovar) obstarané kúpou obstarávacou cenou (ďalej len OC), ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (doprava, rozbory, grafické návrhy, clo a pod.) a obstarané vlastnou činnosťou priamymi nákladmi vynaloženými na výrobu.

OC zásob obstaraných kúpou je rozdelená na tri súčasti:

Vopred stanovená cena obstarania, odchýlka od skutočnej ceny obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Vopred stanovená cena nakupovaných zásob vychádza z uzavretých kúpnych zmlúv, prípadne z objednávok, potvrdených dodávateľmi. Pri nákupe zásob od rôznych dodávateľov vznikajú odchýlky medzi vopred nastavenou (skladovou) cenou a skutočnou nákupnou cenou. Pri vyskladnení materiálu alebo tovaru ÚJ tieto odchýlky a náklady súvisiace s obstaraním rozpúšťa podľa vopred stanoveného kľúča 1x za mesiac. Je to systém ocenenia tzv. periodickým váženým aritmetickým priemerom, kedy sa tento nevyčísľuje priebežne.

Účtovná jednotka k 31.12. preceňuje nakupované zásoby na poslednú zistenú priemernú nákupnú cenu. Výsledok precenenia ÚJ zaúčtuje na jednotlivé analytické účty odchýlok, ktoré sú vytvorené k skupinám zásob rovnakého druhu. Tento výsledok precenenia ÚJ rozpúšťa spolu s odchýlkami, vznikajúcimi pri nákupe materiálu a tovaru, a to 1x mesačne podľa vyskladnenia zásob tak, ako bolo uvedené vyššie.

**(e) Pohľadávky**

ÚJ oceňuje pohľadávky pri ich vzniku ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie ÚJ znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky prostredníctvom opravných položiek. Postúpené pohľadávky ÚJ oceňuje OC. Hodnotu dlhodobých pohľadávok ÚJ upravuje na ich hodnotu v čase účtovania a vykazovania (diskontovaním je vypočítaná ich súčasná hodnota). K pochybným a sporným pohľadávkam a k pohľadávkam voči dlžníkom v konkurznom konaní ÚJ tvorí opravné položky.

**(f) Peňažné prostriedky a ceniny**

ÚJ oceňuje peňažné prostriedky a ceniny ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty ÚJ vyjadruje opravnou položkou. ÚJ prepočítala peňažné prostriedky znejúce na cudziu menu ku dňu 31.12.2019 kurzom Európskej centrálnej banky.

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

ÚJ vykazuje náklady budúcich období a príjmy budúcich období 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. ÚJ ich tvorí na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. ÚJ ich oceňuje v očakávanej výške záväzku.

**(i) Záväzky**

ÚJ oceňuje záväzky pri ich vzniku menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí ÚJ oceňuje obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, tak ÚJ uvedie sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

**(j) Odložené dane**

ÚJ účtuje o odloženej dani, pretože v zmysle zákona o účtovníctve má povinnosť overenia účtovnej závierky audítorom.

**(k) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

ÚJ vykazuje výdavky budúcich období a výnosy budúcich období vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

**(l) Cudzia mena**

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene prepočítava ÚJ na menu EUR referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Kurzové rozdiely ÚJ účtuje s vplyvom na výsledok hospodárenia. Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za menu EUR ÚJ použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená. ÚJ prepočítava nákup a predaj hotovosti vo valútach kurzom komerčných bánk.

**(m) 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.

3) Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe, pričom sa uvádza finančný vplyv týchto transakcií na účtovnú jednotku, ak sú riziká alebo prínosy vyplývajúce z týchto transakcií významné a ak uvedenie týchto rizík alebo prínosov je potrebné na účely posúdenia finančnej situácie účtovnej jednotky (napr. súdne spory, zmluvy, časovo limitované licencie a oprávnenia, podnikové kombinácie, záväzky investovať, dopad legislatívy, celkový pokles v hospodárskom segmente):

- ÚJ je súčasťou súdneho sporu, ktorého rozhodnutie v prospech ÚJ by malo pozitívny finančný vplyv na ÚJ.

**4) Spôsob a určenie oceňovania majetku a záväzkov:**

**a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov (§ 25 ZoU):**

| Č.    | Názov položky   | Spôsob oceňovania   |
|-------|---|---|
| 1.    | Dlhodobý nehmotný majetok externe kúpený:                                       | Obstarávacia cena   |
| 2.    | Dlhodobý nehmotný majetok interne vytvorený:                                    | bez náplne  |
| 3.    | Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):                               | bez náplne  |
| 4.    | Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený:   | Obstarávacia cena   |
| 5.    | Dlhodobý hmotný majetok interne vytvorený:                                      | Vlastné náklady   |
| 6.    | Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):                               | bez náplne  |
| 7.    | Dlhodobý finančný majetok:  | Obstarávacou cenou pri kúpe a metódou vl. imania ku dňu zostavenia účt. závierky (podieľ nad 20%), reálnou hodnotou ku dňu zostavenia účt. Závierky (podieľ do 20%) |
| 8.    | Zásoby obstarané kúpou:   | Obstarávacia cena   |
| 9.    | Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:  | Vlastné náklady na úrovni materiálu   |
| 10.   | Zásoby obstarané inak (darom):  | bez náplne  |
| 11.   | ZV a zákazková výstavba nehnuteľností určenej na predaj:                        | bez náplne  |
| 12.1. | Vlastné pohľadávky:   | Menovitá hodnota  |
| 12.2. | Kúpené pohľadávky:  | Obstarávacia cena   |
| 13.   | Krátkodobý finančný majetok:  | Obstarávacia cena   |
| 14.   | Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:                                       | Menovitá hodnota  |
| 15.   | Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:                          | Menovitá hodnota  |
| 16.   | Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:                                       | Menovitá hodnota  |
| 17.   | Deriváty:   | Menovitá hodnota  |
| 18.   | Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi:  | Menovitá hodnota  |
| 19.   | Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci: | Obstarávacia cena   |
| 20.   | Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:                                 | Menovitá hodnota  |

➤ **Komentár:** Reprodukčná obstarávacia cena platila naposledy v roku 2015, od roku 2016 je nahradená – reálnou hodnotou tak, ako to upravuje § 25 zákona o účtovníctve v znení novely č.130/2015 Z.z.

b) Trvalé zníženie hodnoty majetku nebolo účtované. Prechodné zníženie hodnoty majetku ÚJ zaúčtovala formou opravnej položky.

c) ÚJ ocenila záväzky ich menovitou hodnotou a rezervy odborným odhadom budúcej menovitej hodnoty potrebnej na ich úhradu.

d) Určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní **reálnou hodnotou**: - bez náplne

e) Určenie ocenenia finančných nástrojov pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi: menovitou hodnotou

[Vysvetlivky: **Finančné nástroje** definuje § 5 zákona č.566/2001 Z.z. o cenných papieroch v znení neskorších predpisov – sú to napr. cenné papiere (akcie, dlhopisy, dočasné listy), deriváty (opcie, futures, swapy, forwardy), nástroje peňažného trhu (pokladničné poukážky, vkladové listy)]

f) **Tvorba odpisového plánu** pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy:

| Dlhodobý hmotný a nehmotný odpisovaný majetok | číslo účtu | doba odpisovania (počet rokov) | odpisová sadzba (%) |
|---|------------|--------------------------------|---------------------|
| Software                                      | 013        | 2                              | 50                  |
| Stavby  | 021        | 40                             | 2,5                 |
| Osobné automobily                             | 022.A      | 4                              | 25                  |
| Vysokozdvížne vozíky, Nákladné automobily     | 022.A      | 8                              | 12,5                |
| Laboratórne pomôcky                           | 022.A      | 4                              | 25                  |
| Stroje  | 022.A      | 15                             | 6,7                 |
| Výrobné linky                                 | 022.A      | 15                             | 6,7                 |
| Ostatné stroje                                | 022.A      | 15                             | 6,7                 |

**Komentár k odpisovému plánu:**

- ÚJ používa účtovné odpisy nezávisle na daňových odpisoch. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci, kedy bol zaradený do užívania. Účtovné odpisy vychádzajú z predpokladanej doby používania majetku. Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje počas 2 rokov od jeho obstarania.
- ÚJ používa rovnomerné odpisovanie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku. Podrobný účtovný odpisový plán po položkách sa vedie v podsystéme Majetok s podporou softvéru (taktiež daňové odpisy podľa zákona o dani z príjmov).
- ÚJ odpisuje jednotlivé veci alebo relevantné súbory hnuiteľných vecí (napr. počítačová sieť, nábytková zostava). ÚJ nepoužíva komponentné odpisovanie (odpisovanie častí majetku - komponentov).
- ÚJ nepoužila jednorazový odpis dlhodobého majetku z dôvodu jednorazového trvalého zníženia hodnoty majetku (§ 21/5 PU).
- ÚJ používa kategóriu drobného dlhodobého nehmotného majetku - položky pod 2 400 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/2 PU). Takýto majetok ÚJ účtuje podsúvahovo.
- ÚJ používa kategóriu drobného dlhodobého hmotného majetku - položky pod 1 700 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/6 PU). Takýto majetok ÚJ účtuje podsúvahovo.
- ÚJ nepoužíva dobrovoľné účtovanie podlimitného technického zhodnotenia do odpisovaného dlhodobého majetku – technické zhodnotenie pod 1 700 eur za účtovné obdobie (§ 21/3 PU; § 29/2 ZDP).
- ÚJ nepoužíva dobrovoľnú kapitalizáciu úrokov do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého hmotného majetku alebo dlhodobého nehmotného majetku (§ 34/1 PU; § 35/2/h PU).

g) Informácia o **poskytnutých dotáciách** a pri dotáciách na obstaranie majetku sa uvedú zložky majetku a ich ocenenie:

ÚJ účtovala prvýkrát o poskytnutej dotácii na DHM (NFP) v roku 2018

| Dlhodobý hmotný odpisovaný majetok          | číslo účtu | Výška NFP | Spôsob oceňovania |
|---|------------|-----------|-------------------|
| Stroj linka na plnenie liehovín MANEX DMK 2 | 022        | 1 017 450 | Obstarávacia cena |

Komentár k oceňovaniu majetku a záväzkov:

- Opravné položky k majetku, okrem dlhodobej pohľadávky a dlhodobej pôžičky, stanovila ÚJ odborným odhadom bonity klienta.
- Opravnú položku k dlhodobej pohľadávke a opravnú položku k dlhodobej pôžičke ÚJ stanovila metódu odúročenia na súčasnú hodnotu (§ 18/8 PU; § 21/6 PU).
- Rezervy ocenila ÚJ kalkulačnou metódou kvalifikovaného odhadu ich menovitej hodnoty na pokrytie budúcich záväzkov.
- ÚJ počas účtovného obdobia (§ 25 ZoU), ani k závierkovému dňu (§ 27 ZoU) nepoužila ocenenie reálnou hodnotou – lebo nemala k tomu vecnú náplň.
- ÚJ použila dobrovoľné oceňovanie obchodných podielov metódou vlastného imania (§ 27/9 ZoU).
- ÚJ používa pri oceňovaní úbytku rovnakého druhu zásob a cenných papierov – vážený aritmetický priemer (§ 25/5 ZoU; § 22/1 PU).
- ÚJ používa pri oceňovaní prírastku cudzej meny v hotovosti alebo na bankový účet – zmenárenský kurz konkrétnej banky (§ 24/3 ZoU).
- ÚJ používa pri oceňovaní úbytku cudzej meny v hotovosti alebo z bankového účtu – základné pravidlo (D-1), teda kurz zo dňa predchádzajúceho dňu účtovného prípadu (§ 24/2/a; § 24/6 ZoU).

5) **Informácie o oprave významných chýb** minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov.

ÚJ účtovala v bežnom účtovnom období o nároku na dividendu z podielovej obchodnej účasti roku 2012 vo výške 54 503 EUR.

Vysvetlivky k oprave chýb minulých účtovných období:

- Po schválení účtovnej závierky na valnom zhromaždení už nemožno otvárať účtovné knihy minulých účtovných období a prípadné opravy sa vykonávajú v bežnom účtovnom období (§ 16/10,11 ZoU).
- Opravy nevýznamných nákladov a nevýznamných výnosov minulých účtovných období sa účtujú ako výsledkové účtovné prípady bežného účtovného obdobia (§ 5/1 PU).
- Významné opravy chýb minulých účtovných období sa účtujú (§ 59/13 PU) - voči minulým výsledkom hospodárenia (voči vlastnému imaniu na účet 428 alebo 429).
- Hranicu významnosti si ÚJ stanoví individuálne v internej účtovnej smernici (napr. 1 tisícina z brutto aktív).
- Pri ukladaní pokuty za nesprávnosti v účtovníctve prihladne daňový úrad aj na to, či ÚJ písomne ohlásila obsah a sumu vykonanej opravy chýb minulých účtovných období (§ 38/5 ZoU).
- Opravy chýb minulých účtovných období sa daňovo vysporiadajú podľa pravidiel v zákone o dani z príjmov (§ 17/15,29 ZDP) a pravidiel v daňovom poriadku (§ 16).

**Článok III – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPŔŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY****1) Informácie k položkám – AKTÍV SÚVAHY**

a.1) Informácie o **dlhodobom nehmotnom majetku** za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

Tabuľka č. 1

| Dlhodobý nehmotný majetok | Bežné účtovné obdobie       |               |                        |                |                   |                      |                                   | SPOLU     |
|---------------------------|-----------------------------|---------------|------------------------|----------------|-------------------|----------------------|-----------------------------------|-----------|
|                           | Náklady na vývoj (účet 012) | Softvér (013) | Oceniteľné práva (014) | Goodwill (015) | Ostatný DNM (019) | Obstaranie DNM (041) | Poskytnuté preddavky na DNM (051) |           |
| <i>Prvotné ocenenie</i>   |                             |               |                        |                |                   |                      |                                   |           |
| Stav na začiatku          | 0                           | 814 460       | 159 546                | 0              | 0                 | 72 389               | 0                                 | 1 046 395 |
| Prírastky                 |                             | 13 144        | 3 846                  |                |                   | 203 310              |                                   | 220 300   |
| Úbytky                    |                             |               |                        |                |                   | 16 991               |                                   | 16 991    |
| Presuny                   |                             |               |                        |                |                   |                      |                                   | 0         |
| Stav na konci             | 0                           | 827 604       | 163 392                | 0              | 0                 | 258 708              | 0                                 | 1 249 704 |
| <i>Oprávky</i>            |                             |               |                        |                |                   |                      |                                   |           |
| Stav na začiatku          | 0                           | 800 505       | 159 546                | 0              | 0                 | 0                    | 0                                 | 960 051   |
| Prírastky                 |                             | 15 669        | 1 923                  |                |                   |                      |                                   | 17 592    |
| Úbytky                    |                             |               |                        |                |                   |                      |                                   | 0         |
| Presuny                   |                             |               |                        |                |                   |                      |                                   | 0         |
| Stav na konci             | 0                           | 816 174       | 161 469                | 0              | 0                 | 0                    | 0                                 | 977 643   |
| <i>Opravné položky</i>    |                             |               |                        |                |                   |                      |                                   |           |
| Stav na začiatku          |                             |               |                        |                |                   |                      |                                   | 0         |
| Prírastky                 |                             |               |                        |                |                   |                      |                                   | 0         |
| Úbytky                    |                             |               |                        |                |                   |                      |                                   | 0         |
| Presuny                   |                             |               |                        |                |                   |                      |                                   | 0         |
| Stav na konci             | 0                           | 0             | 0                      | 0              | 0                 | 0                    | 0                                 | 0         |
| <i>Zostatková hodnota</i> |                             |               |                        |                |                   |                      |                                   |           |
| Stav na začiatku          | 0                           | 13 955        | 0                      | 0              | 0                 | 72 389               | 0                                 | 86 344    |
| Stav na konci             | 0                           | 11 430        | 1 923                  | 0              | 0                 | 258 708              | 0                                 | 272 061   |

Tabuľka č. 2

| Dlhodobý nehmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |               |                        |                |                   |                      |                                   | SPOLU     |
|---------------------------|--|---------------|------------------------|----------------|-------------------|----------------------|-----------------------------------|-----------|
|                           | Náklady na vývoj (účet 012)                  | Softvér (013) | Oceniteľné práva (014) | Goodwill (015) | Ostatný DNM (019) | Obstaranie DNM (041) | Poskytnuté preddavky na DNM (051) |           |
| <i>Prvotné ocenenie</i>   |  |               |                        |                |                   |                      |                                   |           |
| Stav na začiatku          |  | 803 260       | 159 546                |                |                   | 26 975               |                                   | 989 781   |
| Prírastky                 |  | 11 200        |                        |                |                   | 71 112               |                                   | 82 312    |
| Úbytky                    |  |               |                        |                |                   | 14 498               |                                   | 14 498    |
| Presuny                   |  |               |                        |                |                   | 11 200               |                                   | 11 200    |
| Stav na konci             | 0  | 814 460       | 159 546                | 0              | 0                 | 72 389               | 0                                 | 1 046 395 |
| <i>Oprávky</i>            |  |               |                        |                |                   |                      |                                   |           |
| Stav na začiatku          |  | 761 264       | 159 546                |                |                   |                      |                                   | 920 810   |
| Prírastky                 |  | 39 241        |                        |                |                   |                      |                                   | 39 241    |
| Úbytky                    |  |               |                        |                |                   |                      |                                   | 0         |
| Presuny                   |  |               |                        |                |                   |                      |                                   | 0         |
| Stav na konci             | 0  | 800 505       | 159 546                | 0              | 0                 | 0                    | 0                                 | 960 051   |
| <i>Opravné položky</i>    |  |               |                        |                |                   |                      |                                   |           |

|                           |   |        |   |   |   |        |   |        |  |
|---------------------------|---|--------|---|---|---|--------|---|--------|--|
| Stav na začiatku          |   |        |   |   |   |        |   |        |  |
| Prírastky                 |   |        |   |   |   |        |   |        |  |
| Úbytky                    |   |        |   |   |   |        |   |        |  |
| Presuny                   |   |        |   |   |   |        |   |        |  |
| Stav na konci             |   |        |   |   |   |        |   |        |  |
| <i>Zostatková hodnota</i> |   |        |   |   |   |        |   |        |  |
| Stav na začiatku          | 0 | 41 996 | 0 | 0 | 0 | 26 975 | 0 | 68 971 |  |
| Stav na konci             | 0 | 13 955 | 0 | 0 | 0 | 72 389 | 0 | 86 344 |  |

a.2) Informácie o dlhodobom hmotnom majetku za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

| Dlhodobý hmotný majetok   | Bežné účtovné obdobie |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |            |
|---------------------------|-----------------------|--------------|---------------------|-----------------------------|------------------------------|-------------------|----------------------|------------------------|------------|
|                           | Pozemky (účet 031)    | Stavby (021) | Veci a súbory (022) | Pestovateľské porasty (025) | Stádo a ťažné zvieratá (026) | Ostatný DHM (029) | Obstaranie DHM (042) | Preddavky na DHM (052) | SPOLU      |
| <i>Prvotné ocenenie</i>   |                       |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |            |
| Stav na začiatku          | 818 420               | 4 813 740    | 10 686 272          | 0                           | 0                            | 0                 | 88 935               | 4 708                  | 16 412 075 |
| Prírastky                 |                       | 195 277      | 165 699             |                             |                              |                   | 360 976              | 87 902                 | 809 854    |
| Úbytky                    | 25 077                |              | 1 136 390           |                             |                              |                   | 388 744              | 92 610                 | 1 642 821  |
| Presuny                   |                       |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        | 0          |
| Stav na konci             | 793 343               | 5 009 017    | 9 715 581           | 0                           | 0                            | 0                 | 61 167               | 0                      | 15 579 108 |
| <i>Oprávky</i>            |                       |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |            |
| Stav na začiatku          | 0                     | 2 565 935    | 5 375 106           | 0                           | 0                            | 0                 | 0                    | 0                      | 7 941 041  |
| Prírastky                 |                       | 130 481      | 494 174             |                             |                              |                   |                      |                        | 624 655    |
| Úbytky                    |                       |              | 1 136 389           |                             |                              |                   |                      |                        | 1 136 389  |
| Presuny                   |                       |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        | 0          |
| Stav na konci             | 0                     | 2 696 416    | 4 732 891           | 0                           | 0                            | 0                 | 0                    | 0                      | 7 429 307  |
| <i>Opravné položky</i>    |                       |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |            |
| Stav na začiatku          |                       |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |            |
| Prírastky                 |                       |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |            |
| Úbytky                    |                       |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |            |
| Presuny                   |                       |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |            |
| Stav na konci             |                       |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |            |
| <i>Zostatková hodnota</i> |                       |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |            |
| Stav na začiatku          | 818 420               | 2 247 805    | 5 311 166           | 0                           | 0                            | 0                 | 88 935               | 4 708                  | 8 471 034  |
| Stav na konci             | 793 343               | 2 312 601    | 4 982 690           | 0                           | 0                            | 0                 | 61 167               | 0                      | 8 149 801  |

Tabuľka č. 2

| Dlhodobý hmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |            |
|-------------------------|--|--------------|---------------------|-----------------------------|------------------------------|-------------------|----------------------|------------------------|------------|
|                         | Pozemky (účet 031)                           | Stavby (021) | Veci a súbory (022) | Pestovateľské porasty (025) | Stádo a ťažné zvieratá (026) | Ostatný DHM (029) | Obstaranie DHM (042) | Preddavky na DHM (052) | SPOLU      |
| <i>Prvotné ocenenie</i> |  |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |            |
| Stav na začiatku        | 819 138                                      | 4 715 313    | 8 148 248           |                             |                              |                   | 66 137               | 0                      | 13 748 836 |
| Prírastky               |  | 98 427       | 2 572 827           |                             |                              |                   | 2 708 551            | 2 177 268              | 7 557 073  |
| Úbytky                  | 718  |              | 34 803              |                             |                              |                   | 2 685 753            | 2 172 560              | 4 893 834  |
| Presuny                 |  |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        | 0          |
| Stav na konci           | 818 420                                      | 4 813 740    | 10 686 272          | 0                           | 0                            | 0                 | 88 935               | 4 708                  | 16 412 075 |

| Oprávky            |         |           |           |   |   |   |        |       |           |
|--------------------|---------|-----------|-----------|---|---|---|--------|-------|-----------|
| Stav na začiatku   |         | 2 451 889 | 5 108 474 |   |   |   |        |       | 7 560 363 |
| Prírastky          |         | 114 046   | 301 435   |   |   |   |        |       | 415 481   |
| Úbytky             |         |           | 34 803    |   |   |   |        |       | 34 803    |
| Presuny            |         |           |           |   |   |   |        |       | 0         |
| Stav na konci      | 0       | 2 565 935 | 5 375 106 | 0 | 0 | 0 | 0      | 0     | 7 941 041 |
| Opravné položky    |         |           |           |   |   |   |        |       |           |
| Stav na začiatku   |         |           |           |   |   |   |        |       |           |
| Prírastky          |         |           |           |   |   |   |        |       |           |
| Úbytky             |         |           |           |   |   |   |        |       |           |
| Presuny            |         |           |           |   |   |   |        |       |           |
| Stav na konci      |         |           |           |   |   |   |        |       |           |
| Zostatková hodnota |         |           |           |   |   |   |        |       |           |
| Stav na začiatku   | 819 138 | 2 263 424 | 3 039 774 | 0 | 0 | 0 | 66 137 | 0     | 6 188 473 |
| Stav na konci      | 818 420 | 2 247 805 | 5 311 166 | 0 | 0 | 0 | 88 935 | 4 708 | 8 471 034 |

Komentár: ÚJ nekapitalizovala žiadne úroky do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého majetku.

b) Informácie o dôvodoch účtovania o dlhodobom majetku, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo (napr. majetok obstaraný finančným prenájomom, majetok pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke, cudzí majetok zverený do správy (napr. fond opráv pri správe bytov):

c.1) **Dlhodobý nehmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať: bez náplne.

c.2) **Dlhodobý hmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

| Dlhodobý hmotný majetok                                     | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|---|----------------------------------|
| Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo | 5 104 846                        |
| Dlhodobý hmotný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať | --                               |

d) Majetok, ktorým je **goodwill** - dôvod jeho vzniku, spôsob výpočtu a prehodnotenie opodstatnenosti jeho výšky a odpisu jeho hodnoty: bez náplne.

[Vysvetlivky: Zápomý goodwill sa účtovne odpíše do výnosov (075/551) jednorázovo v roku jeho vzniku (§ 37 PU). Daňovo sa goodwill z podnikových kombinácií spravídla odpisuje najdlhšie počas 7 rokov podľa pravidiel v zákone o dani z príjmov (§ 17/11; § 17a - 17e ZDP)]

e) **Výskumná a vývojová činnosť** účtovnej jednotky za bežné účtovné obdobie (§ 37 PU), v členení na

- Náklady na výskum vynaložené v bežnom účtovnom období: 11 947 EUR
- Neaktivované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období: bez náplne.
- Aktivované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období (účet 012): bez náplne.

f) Informácie o **štruktúre dlhodobého finančného majetku (DFM) a jeho umiestnení** v členení v nadväznosti na položky súvahy, ak prostredníctvom tohto umiestnenia vykonáva v inej účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv, podstatný vplyv; uvádza sa aj obchodné meno, sídlo, podiel na základnom imaní a podiel na iných zložkách vlastného imania (kapitálový fond z príspevkov), výška vlastného imania a výsledok hospodárenia tejto inej účtovnej jednotky:

| Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM  | Bežné účtovné obdobie |   |  |   |                     |
|---|-----------------------|---|--|---|---------------------|
|   | Podiel ÚJ na ZI v %   | Podiel na iných zložkách vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Účtovná hodnota DFM |
| CP a podiely v prepojenej ÚJ – podielová účasť v dcérskej ÚJ s rozhodujúcim vplyvom (riadok 22 súvahy) - bez náplne |                       |   |  |   |                     |
| CP a podiely, okrem PUJ - podielová účasť v inej ÚJ s podstatným vplyvom - nad 20 % (riadok 23 súvahy)              |                       |   |  |   |                     |
| NAD MARTIN s. r. o., Martin   | 30                    | 30  | 1 763 198  | 121 870   | 528 959             |
| MARINA s.r.o., Budiš  | 34                    | 34  | 102 464  | -11 221   | 34 838              |
| CP a podiely – zmluvne dohodnuté zdieľanie rozhodujúceho vplyvu   |                       |   |  |   |                     |

| Ostatné realizovateľné CP a podiely (riadok 24 súvahy) |   |   |         |          |        |
|--|---|---|---------|----------|--------|
| Hronfruct s.r.o., Levice                               | 5 | 5 | 655 464 | -106 499 | 31 921 |

Pozn: Pre ocenenie DFM ÚJ použila riadnu účtovnú závierku daných spoločností k 31.12.2019 zostavenú verným odhadom.

#### Vysvetlivky k umiestneniu dlhodobého finančného majetku (DFM):

**Rozhodujúci vplyv** - je najmä väčšina hlasovacích práv alebo právo menovať orgány spoločnosti – konateľa, predstavenstvo, dozornú radu (§ 22/3 ZoU; § 14/3/a PU).

**Podstatný vplyv** – je najmenej 20 % podiel na hlasovacích právach (§ 27/1/a ZoU).

**Spoločný rozhodujúci vplyv** – je zmluvne dohodnuté zdieľanie rozhodujúceho vplyvu (§ 14/3/e PU).

**Kapitálový fond z príspevkov** – tvorený podľa § 123 ods. 2 alebo § 217a Obchodného zákonníka v znení neskorších predpisov.

g,i,j) Informácie o **dlhodobom finančnom majetku** v členení podľa jednotlivých položiek súvahy na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky a presuny tohto majetku (zmeny) počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia:

Tabuľka 1

| Dlhodobý finančný majetok | Bežné účtovné obdobie                  |                                   |                             |                    |                           |                        |                                     |   |                              |                                  | SPOLU      |
|---------------------------|--|-----------------------------------|-----------------------------|--------------------|---------------------------|------------------------|-------------------------------------|---|------------------------------|----------------------------------|------------|
|                           | Podielová účasť v PUJ (061A,062A,063A) | Podielová účasť, okrem PUJ (062A) | Ostatné CP a podiely (063A) | Pôžičky PUJ (066A) | Pôžičky, okrem PUJ (066A) | Ostatné pôžičky (067A) | Dlhové CP a ostatný DFM (065A,069A) | Pôžičky a ostatný DFM (T≥1R) (066A,067A,069A) | Účty v bankách (T>1R) (22xA) | Obstaranie a preddavky (043,053) |            |
| <i>Prvotné ocenenie</i>   |  |                                   |                             |                    |                           |                        |                                     |   |                              |                                  |            |
| <b>Stav na začiatku</b>   | 1 509 651                              | 0                                 | 59 152                      | 118 362            | 0                         | 0                      | 16 983 063                          | 0   | 0                            | 0                                | 18 670 228 |
| Prírastky                 | 36 212                                 |                                   |                             |                    |                           |                        | 215 798                             |   |                              |                                  | 252 010    |
| Úbytky                    | 974 650                                |                                   |                             |                    |                           |                        | 400 000                             |   |                              |                                  | 1 374 650  |
| Presuny                   |  |                                   |                             |                    |                           |                        |                                     |   |                              |                                  | 0          |
| <b>Stav na konci</b>      | 571 213                                | 0                                 | 59 152                      | 118 362            | 0                         | 0                      | 16 798 861                          | 0   | 0                            | 0                                | 17 547 588 |
| <i>Opravné položky</i>    |  |                                   |                             |                    |                           |                        |                                     |   |                              |                                  |            |
| <b>Stav na začiatku</b>   | 0                                      | 0                                 | 22 044                      | 0                  | 0                         | 0                      | 0                                   | 0   | 0                            | 0                                | 22 044     |
| Prírastky                 |  |                                   | 5 187                       |                    |                           |                        |                                     |   |                              |                                  | 5 187      |
| Úbytky                    |  |                                   |                             |                    |                           |                        |                                     |   |                              |                                  | 0          |
| Presuny                   |  |                                   |                             |                    |                           |                        |                                     |   |                              |                                  | 0          |
| <b>Stav na konci</b>      | 0                                      | 0                                 | 27 231                      | 0                  | 0                         | 0                      | 0                                   | 0   | 0                            | 0                                | 27 231     |
| <i>Účtovná hodnota</i>    |  |                                   |                             |                    |                           |                        |                                     |   |                              |                                  |            |
| <b>Stav na začiatku</b>   | 1 509 651                              | 0                                 | 37 108                      | 118 362            | 0                         | 0                      | 16 983 063                          | 0   | 0                            | 0                                | 18 648 184 |
| <b>Stav na konci</b>      | 571 213                                | 0                                 | 31 921                      | 118 362            | 0                         | 0                      | 16 798 861                          | 0   | 0                            | 0                                | 17 520 357 |

Tabuľka 2

| Dlhodobý finančný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |   |                              |                                  | SPOLU      |
|---------------------------|--|-----------------------------------|-----------------------------|--------------------|---------------------------|------------------------|--------------------------------------|---|------------------------------|----------------------------------|------------|
|                           | Podielová účasť v PUJ (061A,062A,063A)       | Podielová účasť, okrem PUJ (062A) | Ostatné CP a podiely (063A) | Pôžičky PUJ (066A) | Pôžičky, okrem PUJ (066A) | Ostatné pôžičky (067A) | Dlhové CP a ostatný DFM (065A, 069A) | Pôžičky a ostatný DFM (T≥1R) (066A,067A,069A) | Účty v bankách (T>1R) (22xA) | Obstaranie a preddavky (043,053) |            |
| <i>Prvotné ocenenie</i>   |  |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |   |                              |                                  |            |
| Stav na začiatku          | 1 503 841                                    |                                   | 59 152                      |                    |                           | 16 883 232             | 0                                    |   |                              |                                  | 18 446 225 |
| Prírastky                 | 16 127                                       |                                   |                             |                    |                           | 19 130                 | 16 983 063                           |   |                              |                                  | 17 018 320 |
| Úbytky                    | 10 317                                       |                                   |                             |                    |                           | 16 784 000             |                                      |   |                              |                                  | 16 794 317 |
| Presuny                   |  |                                   |                             | 118 362            |                           | -118 362               |                                      |   |                              |                                  | 0          |
| Stav na konci             | 1 509 651                                    | 0                                 | 59 152                      | 118 362            | 0                         | 0                      | 16 983 063                           | 0   | 0                            | 0                                | 18 670 228 |
| <i>Opravné položky</i>    |  |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |   |                              |                                  |            |
| Stav na začiatku          |  |                                   | 19 906                      |                    |                           |                        |                                      |   |                              |                                  | 19 906     |
| Prírastky                 |  |                                   | 2 138                       |                    |                           |                        |                                      |   |                              |                                  | 2 138      |
| Úbytky                    |  |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |   |                              |                                  | 0          |
| Presuny                   |  |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |   |                              |                                  | 0          |
| Stav na konci             | 0  | 0                                 | 22 044                      | 0                  | 0                         | 0                      | 0                                    | 0   | 0                            | 0                                | 22 044     |
| <i>Účtovná hodnota</i>    |  |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |   |                              |                                  |            |
| Stav na začiatku          | 1 503 841                                    | 0                                 | 39 246                      | 0                  | 0                         | 16 883 232             | 0                                    | 0   | 0                            | 0                                | 18 426 319 |
| Stav na konci             | 1 509 651                                    | 0                                 | 37 108                      | 118 362            | 0                         | 0                      | 16 983 063                           | 0   | 0                            | 0                                | 18 648 184 |

Vysvetlivky k dlhodobému finančnému majetku (DFM):

**Účet 061** – majetková účasť v dcérskej účtovnej jednotke, kde má ÚJ najmä väčšinu hlasovacích práv (nad 50 %) alebo právo menovať orgány spoločnosti (§ 14/21 PU; § 22/4 ZoU).

**Účet 062** – majetková účasť v inej účtovnej jednotke, kde má ÚJ podstatný vplyv, teda najmenej 20 % hlasovacích práv (§ 14/22 PU; § 27/1/a ZoU). Patria sem aj cenné papiere a podiely v ÚJ so spoločným rozhodujúcim vplyvom, na základe zmluvne dohodnutého zdieľania rozhodujúceho vplyvu.

**Účet 063** – majetková účasť menej ako 20 % na základnom imaní v inej ÚJ, resp. účasť nepatriaca na účet 061 a 062 (§ 14/7 PU).

**Účet 066** – dlhodobé pôžičky (viac ako 1 rok po závierkovom dni) v rámci podielovej účasti (aspoň 20 % na ZI).

**Podielová účasť (PU)** - existencia aspoň 20 % podielu na základom imaní v inej ÚJ (§ 14/3 PU).

**Prepojené účtovné jednotky (PUJ)** – dve alebo viac ÚJ v rámci skupiny, pričom skupinou je materská ÚJ a všetky dcérske ÚJ (§ 14/3 PU).

h) **Ocenenie dlhodobého finančného majetku** ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka **reálnou hodnotou (RH)** alebo **metódou vlastného imania (VI)** podľa § 27 zákona o účtovníctve a vplyve takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia alebo na výšku vlastného imania:

| Názov položky                         | RH / VI | Suma v EUR | MD/DAL  | Vplyv na výsledok hospodárenia v EUR | Vplyv na vlastné imanie v EUR |
|---------------------------------------|---------|------------|---------|--------------------------------------|-------------------------------|
| Realizovateľné CP a podiely (063)     | VI      | 5 187      | DAL 096 | —                                    | —                             |
| OP k realizovateľ. CP a podiely (096) | VI      | 5 187      | MD 565  | - 5 187                              | - 5 187                       |
| Iné (§ 27/1 ZoU)                      |         |            |         |                                      |                               |

Komentár: Prvotné ocenenie reálnou hodnotou (§ 25 ZoU) počas účtovného obdobia – bez náplne.

Vysvetlivky k závierkovému oceňovaniu reálnou hodnotou alebo metódou vlastného imania:

**Reálnou hodnotou (RH)** – sa k závierkovému dňu oceňuje majetok a záväzky taxatívne vymenované v zákone o účtovníctve (napr. krátkodobý FM určený na obchodovanie v účtovej skupine 25x alebo ostatný realizovateľný FM na účte 063 s účasťou pod 20 %); iný majetok sa preceňovať nemôže, lebo platí zásada historických cien (§ 27/1; § 25 ZoU). Precenenie k závierkovému dňu sa účtuje (§ 14 PU) - výsledkovo (účty 66x, 56x) alebo súvahovo (účet 414).

**Metódou vlastného imania (VI)** – sa dobrovoľne môže, teda nie je to povinnosť, oceniť podiel na základnom imaní (§ 27/9 ZoU) s rozhodujúcim vplyvom alebo podstatným vplyvom (účet 061, 062). Precenenie metódou vlastného imania sa vždy účtuje (§ 14 PU) – súvahovo (účet 414).

k) Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a o dlhodobom finančnom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať: bez náplne.

l) **Informácie o podielových certifikátoch** (konvertibilných dlhopisoch, warantoch, opciách alebo podobných cenných papieroch) - uvádza sa ich počet a rozsah práv, ktoré predstavujú: bez náplne.

m) **Opravné položky k zásobám** v členení v nadväznosti na položky súvahy, pričom sa uvádza ich stav na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek počas účtovného obdobia a stav na konci účtovného obdobia, ako aj dôvod ich tvorby, zúčtovania:

| Zásoby  | Bežné účtovné obdobie                 |               |   |  |                                    |
|---|---------------------------------------|---------------|---|--|------------------------------------|
|   | Stav OP na začiatku účtovného obdobia | Tvorba OP     | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav OP na konci účtovného obdobia |
| Materiál  | 13 859                                | 12 098        | 13 859  |  | 12 098                             |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby |                                       |               |   |  |                                    |
| Výrobky   | 299                                   |               | 299   |  | 0                                  |
| Zvieratá  |                                       |               |   |  |                                    |
| Tovar   | 79                                    | 9 175         | 79  |  | 9 175                              |
| Poskytnuté preddavky na zásoby                  |                                       |               |   |  |                                    |
| <b>Zásoby spolu (R34 súvahy):</b>               | <b>14 237</b>                         | <b>21 273</b> | <b>14 237</b>                                 |  | <b>21 273</b>                      |

Komentár: Dôvod tvorby opravnej položky (OP) k zásobám – prechodné znehodnotenie na základe odborného odhadu budúceho predaja týchto zásob.

n) **Zásoby**, na ktoré je zriadené záložné právo a zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať: bez náplne.

o) **Zákazková výroba** (§ 30 PU) a **zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj** (§ 30d PU): bez náplne.

p) Najvýznamnejšie položky **pohľadávok**, pričom sa tiež uvádzajú opravné položky (OP) za účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek a stav na konci účtovného obdobia a osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby a zúčtovania:

| Pohľadávky                                       | Bežné účtovné obdobie                 |           |   |  |                                    |
|--|---------------------------------------|-----------|---|--|------------------------------------|
|  | Stav OP na začiatku účtovného obdobia | Tvorba OP | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav OP na konci účtovného obdobia |
| <b>Dlhodobé pohľadávky celkom (R41 súvahy)</b>   | 0                                     |           |   |  | 0                                  |
| - z toho: dlhé pohľadávky z obchodného styku     |                                       |           |   |  |                                    |
| - z toho: ostatné dlhé pohľadávky                |                                       |           |   |  |                                    |
| <b>Krátkodobé pohľadávky celkom (R53 súvahy)</b> | 23 921                                | 12 275    | 160   |  | 36 036                             |
| - z toho: krátk. pohľadávky z obchodného styku   | 23 921                                | 12 275    | 160   |  | 36 036                             |
| - z toho: ostatné krátk. pohľadávky              |                                       |           |   |  |                                    |

Najvýznamnejšie prechodne znehodnotenú pohľadávku a výška opravnej položky, ktoré ÚJ vytvorila v bežnom účtovnom období:

| Dlžník        | Menovitá hodnota pohľadávky | Opravná položka (suma) | OP (%) |
|---------------|-----------------------------|------------------------|--------|
| PINOT, Poľsko | 10 911                      | 10 911                 | 100    |

Komentár k opravným položkám k pohľadávkam:

- **Dôvod tvorby** - opravných položiek je prechodné znehodnotenie z dôvodu, že pohľadávky sú po lehote splatnosti.
- **Dôvod zúčtovania** – opravných položiek je buď vyradenie pohľadávky zo súvahy (predaj alebo odpis pohľadávky) alebo zánik titulu prechodného znehodnotenia, lebo pohľadávka bola zaplatená.
- **Spôsob výpočtu** – ÚJ tvorí účtovné opravné položky vo výške 100 % k pohľadávkam nad 360 dní po lehote splatnosti.

q) Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

| názov položky                    | Bežné účtovné obdobie |                      |                  |
|----------------------------------|-----------------------|----------------------|------------------|
|                                  | do lehoty splatnosti  | po lehote splatnosti | pohľadávky spolu |
| Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy) | 431 706               |                      | 431 706          |
| Krátkodobé pohľadávky (R53)      | 13 353 545            | 8 314 827            | 21 667 372       |

| názov položky                    | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                      |                  |
|----------------------------------|--|----------------------|------------------|
|                                  | do lehoty splatnosti                         | po lehote splatnosti | pohľadávky spolu |
| Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy) | 403 595                                      |                      | 403 595          |
| Krátkodobé pohľadávky (R53)      | 19 974 732                                   | 4 573 037            | 24 547 769       |

r) Hodnota pohľadávok zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia, hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo a hodnota pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať:

| Opis predmetu záložného práva                                   | Bežné účtovné obdobie            |                    |
|---|----------------------------------|--------------------|
|   | Hodnota predmetu záložného práva | Hodnota pohľadávky |
| Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia | X                                | X                  |
| Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo          | 34 382 470                       | 34 382 470         |
| Hodnota pohľadávok, s obmedzeným právom s nimi nakladať         | X                                | 34 382 470         |

➤ Komentár: Súvisiace záložné právo k hnuiteľnému majetku uvádzame v bode c2) poznámok.

s) Výpočet odloženej daňovej pohľadávky (§ 10 PU):

| Titul  | Účtovná základňa | Daňová základňa | Rozdiel   | Sadzba dane (%) | Odložená daňová pohľadávka |
|--|------------------|-----------------|-----------|-----------------|----------------------------|
| Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC<DZC) |                  |                 |           | 21              |                            |
| Nedaňové opravné položky k zásobám                               | 21 273           | 0               | 21 273    | 21              | 4 467                      |
| Nedaňové opravné položky k pohľadávkam                           | 33 834           | 0               | 33 834    | 21              | 7 105                      |
| Nedaňové opravné položky k finančnej investícii                  | 27 230           | 0               | 27 230    | 21              | 5 718                      |
| Nedaňové rezervy   | 17 295           | 0               | 17 295    | 21              | 3 632                      |
| Odpočet daňovej straty   | x                |                 |           | 21              |                            |
| Závazky (náklady) podmienené zaplatením (§ 17/19; § 17/27 ZDP)   | 32 132           | 0               | 32 132    | 21              | 6 748                      |
| Iné: zo zmarených investícií                                     | 29 292           | 0               | 29 292    | 21              | 6 152                      |
| Iné: z dotácie NFP   | 741 891          | 0               | 741 891   | 21              | 155 797                    |
| Iné: pozastavený DO  | x                | 1 152 796       | 1 152 796 | 21              | 242 087                    |
| <b>SPOLU:</b>  | <b>x</b>         | <b>x</b>        | <b>X</b>  | <b>x</b>        | <b>431 706</b>             |

Komentár k odloženej daňovej pohľadávke:

- ÚJ má povinnosť auditu a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani (§ 10 PU).
- Odložená daň sa vyčísluje len z dočasných rozdielov; odložená daňová pohľadávka sa účtuje, len ak je predpoklad jej vyrovnania (napr. predpoklad plusového základu dane pre odpočítanie daňovej straty).
- Odložená daňová pohľadávka bola zaúčtovaná ako minus náklad (481/592).

t) Informácie o zložkách **krátkodobého finančného majetku (krátkodobý FM)**: bez náplne (PUJ – prepojená účtovná jednotka, vzťah medzi materskou a dcérskou ÚJ)

u) **Ocenenie krátkodobého finančného majetku** ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka **reálnou hodnotou (RH)** alebo **metódou vlastného imania (VI)** podľa § 27 zákona o účtovníctve a vplyve takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia alebo na výšku vlastného imania: bez náplne.

v) **Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku (KFM)** za účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku účtovného obdobia, tvorby, zúčtovania opravných položiek k nemu a ich stavu na konci účtovného obdobia, pričom osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby, zúčtovania: bez náplne.

Komentár: Dôvod tvorby – opravná položka ku krátkodobému finančnému majetku je tvorená z dôvodu jeho prechodného zníženia odborným odhadom jeho budúcej bonity.

w) Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať: bez náplne.

x) Informácie o vlastných akciách: ÚJ nenadobudla vlastné akcie počas bežného účtovného obdobia.

1. dôvod nadobudnutia vlastných akcií počas účtovného obdobia,
2. počet a menovitá hodnota nadobudnutých vlastných akcií počas účtovného obdobia a počet a menovitá hodnota prevedených vlastných akcií počas účtovného obdobia, pričom sa uvádza percentuálna hodnota týchto vlastných akcií na upísanom základnom imaní,
3. počet a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia nadobudli a počet a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia previedli na inú osobu,
4. počet, menovitá hodnota a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie nadobudli a ktoré účtovná jednotka má v držbe k poslednému dňu účtovného obdobia; uvádza sa aj ich percentuálny podiel na upísanom základnom imaní.

y) Významné položky časového rozlíšenia aktív - nákladov budúcich období a príjmov budúcich období:

| Názov položky   | Suma   |
|---|--------|
| Náklady budúcich období dlhodobé – účet 381A, 382A (R75 súvahy)   | 246    |
| Náklady budúcich období krátkodobé – účet 381A, 382A (R76 súvahy) | 18 651 |
| V tom:  |        |
| Poistenie majetku   | 6 073  |
| Odborná literatúra a poplatky                                     | 343    |
| Softvérové služby   | 9 409  |
| Garančný poplatok CÚ  | 2 826  |
|   |        |
| Príjmy budúcich období dlhodobé – účet 385A (R77 súvahy)          | 0      |
| Príjmy budúcich období krátkodobé – účet 385A (R78 súvahy)        | 0      |

## 2) Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHY

a) Základné imanie za bežné účtovné obdobie

1. Opis základného imania najmä - počet akcií (podielov), ich menovitá hodnota, práva spojené s jednotlivými druhmi akcií (podielov), splatené základné imanie:

2. Opis tvorby kapitálového fondu z príspevkov, najmä počet príspevkov a jednotlivé sumy príspevkov, opis vplyvu vytvorenia kapitálového fondu z príspevkov na rozdelenie čistého zisku alebo iných vlastných zdrojov obchodnej spoločnosti pre jej akcionárov alebo spoločníkov, ako aj na zvýšenie základného imania: ÚJ netvorila kapitálový fond z príspevkov.

3. Hodnota upísaného vlastného imania – počet a menovitá hodnota akcií (podielov) upísaných počas účtovného obdobia a iný titul zmeny vlastného imania počas účtovného obdobia:

| Názov položky          | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------|-----------------------|--|
| <b>Základné imanie</b> |                       |  |
| A. Počet akcií v ks    | 115                   | 115  |
| B. Počet akcií v ks    | 190 616               | 190 616                                      |
| C. Počet akcií v ks    | 133 015               | 133 015                                      |
| D. Počet akcií v ks    | 0                     | 0  |
| E. Počet akcií v ks    | 23 579                | 23 579                                       |

|                                      |            |            |
|--------------------------------------|------------|------------|
| F. Počet akcií v ks                  | 1 298      | 1 298      |
| A. Menovitá hodnota                  | 33 193,91  | 33 194     |
| B. Menovitá hodnota                  | 33,19      | 33         |
| C. Menovitá hodnota                  | 33,19      | 33         |
| D. Menovitá hodnota                  | 33 193,19  | 33 194     |
| E. Menovitá hodnota                  | 33,19      | 33         |
| F. Menovitá hodnota                  | 33,19      | 33         |
| Hodnota upísaného vlastného imania   | 15 384 280 | 15 384 280 |
| Hodnota splateného základného imania | 15 384 280 | 15 384 280 |

**3. Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty** vykázanej v predchádzajúcom účtovnom období:

| Názov položky                                   | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|--|
| <b>Účtovný zisk</b>                             | 617 660                                      |
| <b>Rozdelenie účtovného zisku</b>               | <b>Bežné účtovné obdobie</b>                 |
| Prídel do zákonného rezervného fondu            | 61 766                                       |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov       |  |
| Prídel do sociálneho fondu                      | 7 500  |
| Prídel na zvýšenie základného imania            |  |
| Úhrada straty minulých období                   |  |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov    | 548 394                                      |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom |  |
| Iné   |  |
| <b>Spolu</b>                                    | 617 660                                      |

4. Prehľad o sumách, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania, najmä zmeny reálnej hodnoty majetku, zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania (§ 27 ZoU; § 14 PU):  
 Oceňovací rozdiel (zvýšenie hodnoty) obchodného podielu v NAD Martin vo výške 40 028 EUR (062AE / 414AE);  
 Oceňovací rozdiel (zníženie hodnoty) obchodného podielu v MARÍNA s.r.o. vo výške 6 469 (414AE / 062AE);

5. Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní: ÚJ dosiahla zisk na akciu vo výške 1,13 EUR v bežnom období a 1,33 EUR na akciu v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období.

6. Navrhnuté rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty: ÚJ dosiahnutý zisk v bežnom období vo výške 523 576 EUR navrhuje zaúčtovať na nerozdelený zisk minulých rokov vo výške 516 076 EUR a tvorbu sociálneho fondu vo výške 7 500 EUR.

b) Jednotlivé druhy rezerv za bežné účtovné obdobie s uvedením ich stavu na začiatku bežného účtovného obdobia, ich tvorba, použitie, zrušenie počas bežného účtovného obdobia, ich stav na konci účtovného obdobia, pričom sa uvedie predpokladaný rok použitia rezerv:

| Názov položky   | Bežné účtovné obdobie              |         |          |          |                                 |
|---|------------------------------------|---------|----------|----------|---------------------------------|
|   | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba  | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):                         | 0                                  |         |          |          | 0                               |
| Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):                       | 147 088                            | 112 617 | 86 841   | 60 247   | 112 617                         |
| - z toho:   |                                    |         |          |          |                                 |
| Rezervy na mzdy za nevyčerpanú dovolenku, vrátane soc. zabezpečenia | 91 991                             | 95 322  | 83 657   | 8 334    | 95 322                          |
| Rezerva na mzdové odmeny vrátane soc. zabezpečenia                  | 12 020                             | 12 020  |          | 12 020   | 12 020                          |
| Rezerva na RZZP   | 200                                | 200     |          | 200      | 200                             |
| Nevyfakturované dodávky vrátane rezervy na bonusy                   | 42 877                             | 5 075   | 3 184    | 39 693   | 5 075                           |

Predpokladaný rok použitia rezerv je rok 2020.

| Názov položky   | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |        |          |          |                                 |
|---|--|--------|----------|----------|---------------------------------|
|   | Stav na začiatku účtovného obdobia           | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):                         | 0  |        |          |          | 0                               |
| Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):                       | 200 080                                      |        |          |          | 147 088                         |
| - z toho:   |  |        |          |          |                                 |
| Rezervy na mzdy za nevyčerpanú dovolenku, vrátane soc. zabezpečenia | 109 234                                      | 91 991 | 107 305  | 1 929    | 91 991                          |
| Rezerva na mzdové odmeny vrátane soc. zabezpečenia                  | 12 020                                       | 12 020 |          | 12 020   | 12 020                          |
| Rezerva na RZZP   | 200  | 200    |          | 200      | 200                             |
| Nevyfakturované dodávky vrátane rezervy na bonusy                   | 78 626                                       | 42 877 | 5 267    | 73 359   | 42 877                          |

c) Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

| názov položky                    | Bežné účtovné obdobie |                      |               |
|----------------------------------|-----------------------|----------------------|---------------|
|                                  | do lehoty splatnosti  | po lehote splatnosti | záväzky spolu |
| Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)   | 593 595               |                      | 593 595       |
| Krátkodobé záväzky (R122 súvahy) | 13 201 903            | 189 091              | 13 390 994    |

| názov položky                    | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                      |               |
|----------------------------------|--|----------------------|---------------|
|                                  | do lehoty splatnosti                         | po lehote splatnosti | záväzky spolu |
| Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)   | 535 989                                      |                      | 535 989       |
| Krátkodobé záväzky (R122 súvahy) | 13 244 820                                   | 137 961              | 13 382 781    |

d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení v nadväznosti na položky súvahy; uvádza sa hodnota záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti viac ako 5 rokov:

| Názov položky  | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| <b>Dlhodobé záväzky spolu (R102)</b>                       | 593 595               | 535 989                                      |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane | 593 595               | 535 989                                      |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov        |                       |  |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu (R122)</b>                     | 13 390 994            | 13 382 781                                   |
| <b>Z toho:</b>   |                       |  |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane | 2 513                 | 1 438  |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov        | 0                     | 0  |

[Vysvetlivky: Zostatková doba splatnosti záväzku alebo jeho časti – je rozdiel medzi dohodnutou dobou splatnosti záväzkov a závierkovým dňom (§ 12 PU).]

e) Hodnota záväzkov zabezpečených záložným právom alebo zabezpečených inou formou zabezpečenia, a to s uvedením formy zabezpečenia: bez náplne.

f) Výpočet odloženého daňového záväzku (§ 10 PU):

| Titul  | Účtovná základňa | Daňová základňa | Rozdiel   | Sadzba dane (%) | Odložený daňový záväzok |
|--|------------------|-----------------|-----------|-----------------|-------------------------|
| Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UŽC>DZC) | 7 308 644        | 5 494 244       | 1 814 400 | 21              | 381 024                 |
| Pohľadávky (výnosy) podmienené prijatím (§ 17/19/c; § 52/12 ZDP) |                  |                 |           | 21              |                         |
| Iné: z dotácie NFP   | 943 967          | 0               | 943 967   | 21              | 198 233                 |
| <b>SPOLU:</b>  | X                | x               | X         | x               | 579 257                 |

Komentár k odloženému daňovému záväzku:

- ÚJ má povinnosť auditu a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani (§ 10 PU).
- Odložený daňový záväzok bol zaúčtovaný do nákladov (592/481).

g) Záväzky zo sociálneho fondu (účet 472):

| Názov položky                                | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu (SF)</b> | 15 264                | 14 170                                       |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov   | 13 082                | 12 590                                       |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku             | 7 500                 | 7 500  |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu              |                       |  |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>         | 20 582                | 20 090                                       |
| <b>Čerpanie sociálneho fondu</b>             | 21 508                | 18 996                                       |
| <b>Konečný zostatok SF (R114 súvahy):</b>    | 14 338                | 15 264                                       |

h) Vydané dlhopisy: bez náplne.

i.1) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci – mena, charakter, hodnota v cudzej mene, hodnota v eurách, výška úroku, splatnosť, forma zabezpečenia:

| Bežné účtovné obdobie                             |      |  |                             |                  |                            |            |
|---|------|--|-----------------------------|------------------|----------------------------|------------|
| Názov položky                                     | mena | charakter úveru<br>(napr. investičný,<br>prevádzkový,<br>preklenovací) | Hodnota<br>v cudzej<br>mene | hodnota<br>v EUR | výška úroku<br>(%)         | splatnosť  |
| <b>Dlhodobé bankové úvery (R121 súvahy)</b>       |      |  |                             |                  |                            |            |
| Zmluva o splátkovom úvere                         | EUR  | splátkový  |                             | 9 281 250        | 3M EURIBOR +<br>1,45% p.a. | 30.7.2026  |
| Zmluva o splátkovom úvere                         | EUR  | splátkový  |                             | 1 996 177        | 3M EURIBOR +<br>1,25% p.a. | 31.8.2024  |
| Zmluva o splátkovom úvere                         | EUR  | splátkový  |                             | 725 400          | 3M EURIBOR<br>+1,25% p.a.  | 30.6.2024  |
| Zmluva o splátkovom<br>preklenovacom úvere        | EUR  | splátkový<br>preklenovací  |                             | 0                | 3M EURIBOR +<br>1,25% p.a. | 31.12.2019 |
| <b>Krátkodobé bankové úvery (R139 súvahy)</b>     |      |  |                             |                  |                            |            |
| Zmluva o splátkovom úvere                         | EUR  | splátkový  |                             | 1 687 500        | 3M EURIBOR +<br>1,45% p.a. | 30.7.2026  |
| Zmluva o splátkovom úvere                         | EUR  | splátkový  |                             | 631 200          | 3M EURIBOR +<br>1,25% p.a. | 31.8.2024  |
| Zmluva o splátkovom úvere                         | EUR  | splátkový  |                             | 207 260          | 3M EURIBOR<br>+1,25% p.a.  | 30.6.2024  |
| Zmluva o splátkovom<br>preklenovacom úvere        | EUR  | splátkový<br>preklenovací  |                             | 0                | 3M EURIBOR +<br>1,25% p.a. | 31.12.2019 |
| <b>Krátkodobé finančné výpomoci (R140 súvahy)</b> |      |  |                             |                  |                            |            |
|   |      |  |                             |                  |                            |            |
|   |      |  |                             |                  |                            |            |

i.2) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci - **forma zabezpečenia:**

ÚJ má s bankou uzatvorené zmluvy o záložnom práve k hnutelnému a nehnuteľnému majetku, na základe ktorých ÚJ ručí na uvedených zmluvách spísaným hmotným majetkom a zabezpečovanými pohľadávkami. Zabezpečovanými pohľadávkami sa rozumejú všetky nasledovné súčasné a budúce pohľadávky záložného veriteľa, spolu s príslušenstvom.

j) Významné položky časového rozlíšenia pasív - výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období: bez náplne.

3) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach prenajímateľa: bez náplne.

4) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach nájomcu: bez náplne.

5a-e,g) Ďalšie informácie o odloženej dani:

| Názov položky   | Bežné účtovné<br>obdobie | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|---|--------------------------|--|
| Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúcej zo zmeny sadzby dane z príjmov   |                          |  |
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období týkajúcej sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala |                          |  |

|   |    |         |
|---|----|---------|
| Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach |    |         |
| Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka             |    |         |
| Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov   | 0  | 221 015 |
| Sadzba dane z príjmov   | 21 | 21      |

5f) Ďalšie informácie o odloženej dani – vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením, a to číselné porovnanie sumy splatnej dane z príjmov a sumy odloženej dane z príjmov a výsledku hospodárenia pred zdanením vynásobeným príslušnou sadzbou dane z príjmov (**teoretická daň**):

Tabuľka 1

| Bežné účtovné obdobie |  |             |           |        |
|-----------------------|--|-------------|-----------|--------|
| č.                    | Názov položky  | základ dane | suma dane | % dane |
| 1                     | Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)                    | 620 080     | x         | x      |
| 2                     | Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek) | 620 080     | 130 217   | 21     |
| 3                     | Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)                           | 372 246     | 78 172    | 21     |
| 4                     | Odpočítateľné položky (R300 DP)                                  | -662 575    | -139 141  | 21     |
| 5                     | Odpočet daňovej straty (R410 DP)                                 | 0           | 0         | 21     |
| 6                     | Základ dane (R500 DP):   | 329 751     | 69 248    | 21     |
| 7                     | Odpočet výdavkov na VaV (R501 DP)                                | -17 921     | -3 763    | 21     |
| 8                     | Základ dane po úprave N. na VaV (R510 DP)                        | 311 830     | 65 484    | 21     |
| 9                     | Daň zrazená z bankových úrokov                                   | -3 153      | -599      | 19     |
| 10                    | Splatná daň z príjmov po úpravách:                               | x           | 64 885    | 21     |
| 11                    | Odložená daň z príjmov:  | x           | 147 551   | 21     |
| 12                    | CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:   | X           | 212 436   | 21     |

Tabuľka 2

| Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |  |             |           |        |
|--|--|-------------|-----------|--------|
| č.   | Názov položky  | základ dane | suma dane | % dane |
| 1  | Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)                    | 656 937     | x         | x      |
| 2  | Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek) | 656 937     | 137 957   | 21     |
| 3  | Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)                           | 258 657     | 54 318    | 21     |
| 4  | Odpočítateľné položky (R300 DP)                                  | -372 161    | -78 154   | 21     |
| 5  | Odpočet daňovej straty (R410 DP)                                 | 0           | 0         | 21     |
| 6  | Základ dane (R500 DP):   | 543 433     | 114 121   | 21     |
| 7  | Daň zrazená z bankových úrokov:                                  | -37 132     | -7 055    | 19     |
| 8  | Splatná daň z príjmov po úpravách:                               | x           | 121 176   | 21     |
| 9  | Odložená daň z príjmov:  | x           | 117 130   | 21     |
| 10   | CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:   | x           | 238 306   | 21     |

**Komentár:**

- **Teoretická daň** (riadok 2) – hypotetická suma dane, ak by sa počítala priamo z účtovného výsledku hospodárenia x sadzba dane, teda bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek vyplývajúcich zo zákona o dani z príjmov.
- **Celková daň** (riadok 10) – informácia, koľko je celková daň z príjmov, teda splatná daň a odložená daň spolu.

6) Informácie o významných položkách majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi, pričom sa uvádza forma tohto zabezpečenia a uvádza sa zmena reálnej hodnoty v priebehu účtovného obdobia:

#### Článok IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

a) Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar (účtová skupina 60x) - s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb účtovnej jednotky a hlavných oblastí odbytu:

| Typ výrobku, tovaru alebo služby   | Suma výnosov |            |
|------------------------------------|--------------|------------|
|                                    | Bežný rok    | Minulý rok |
| Tržby za predaj vlastných výrobkov | 24 399 857   | 22 826 634 |
| Tržby z predaja služieb            | 389 476      | 411 941    |
| Tržby z predaja tovaru             | 6 100 585    | 5 751 847  |

b) Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob; ak sa zmena ich stavu nerovná rozdielu medzi stavom netto na konci predchádzajúceho účtovného obdobia a stavom netto na konci bežného účtovného obdobia, uvádzajú sa dôvody vzniku tohto rozdielu podľa jednotlivých položiek zásob, najmä manká a škody, zmena metódy oceňovania, dary:

| Názov položky  | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                  | Zmena stavu vnútroorganizačných zásob |  |
|--|-----------------------|--|------------------|---------------------------------------|--|
|  | Konečný zostatok      | Konečný zostatok                             | Začiatkový stav  | Bežné účtovné obdobie                 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby                | 228 150               | 215 181                                      | 200 048          | 12 969                                | 15 133                                       |
| Výrobky  | 1 753 882             | 1 543 686                                    | 1 458 597        | 210 196                               | 85 088                                       |
| Zvieratá   |                       |  |                  |                                       |  |
| <b>Spolu</b>   | <b>1 982 032</b>      | <b>1 758 867</b>                             | <b>1 658 645</b> | <b>223 165</b>                        | <b>100 222</b>                               |
| Manká a škody  | x                     | x  | X                | 1 869                                 | 2 070  |
| Reprezentačné  | x                     | x  | X                | 53 757                                | 51 350                                       |
| Dary   | x                     | x  | X                |                                       |  |
| Iné  | x                     | x  | X                | 299                                   |  |
| Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát | x                     | x  | X                | 279 090                               | 153 642                                      |

c) Opis a suma významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov (účtová skupina 62x):

| Opis účtovného prípadu aktivácie   | Suma aktivovaných výnosov |              |
|--|---------------------------|--------------|
|  | Bežný rok                 | Minulý rok   |
| Aktivácia materiálu na tovar pre zhotovenie darčekového balenia niektorých nakúpených liehovín | 4 138                     | 3 125        |
| <b>Aktivácia - účtová skupina 62x (R07 VZaS)</b>   | <b>4 138</b>              | <b>3 125</b> |

d) Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 64x):

| Opis účtovného prípadu                      | Suma výnosov z hospodárskej činnosti |            |
|---|--------------------------------------|------------|
|   | Bežný rok                            | Minulý rok |
| Tržby z predaja materiálu (obaly, suroviny) | 487 564                              | 171 646    |
| Tržby z predaja dlhodobého hmotného majetku | 117 440                              | 4 938      |
| Zmluvná pokuta dodávateľovi                 | 0                                    | 0          |

|   |         |         |
|---|---------|---------|
| Ostatné prevádzkové výnosy (náhrady škôd)       | 57 364  | 6 561   |
| Ostatné prevádzkové výnosy                      | 350 092 | 8 316   |
| Ostatné prevádzkové výnosy (SD pri dobropisoch) | 209 937 | 291 381 |

e) celková suma osobných nákladov - v členení na mzdy, ostatné náklady na závislú činnosť, sociálne poistenie, zdravotné poistenie, sociálne zabezpečenie:

| Opis účtovného prípadu                       | Suma osobných nákladov |                  |
|--|------------------------|------------------|
|  | Bežný rok              | Minulý rok       |
| Mzdové náklady                               | 1 577 743              | 1 540 350        |
| Ostatné osobné náklady na závislú činnosť    | 13 073                 | 4 964            |
| Sociálna poisťovňa                           | 395 612                | 383 976          |
| Zdravotná poisťovňa                          | 156 394                | 151 228          |
| Iné osobné a sociálne náklady                | 99 470                 | 79 970           |
| <b>Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS)</b> | <b>2 242 292</b>       | <b>2 160 488</b> |

e) Opis a suma významných položiek finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov; osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

| Opis účtovného prípadu                                    | Suma finančných výnosov |                |
|---|-------------------------|----------------|
|   | Bežný rok               | Minulý rok     |
| Výnosy z predaja CP a podielov (661)                      | 517 551                 | 213 408        |
| Výnosové úroky (662)                                      | 3 153                   | 47 921         |
| Výnosové úroky (662A)                                     | 10 214                  | 19 129         |
| Kurzové zisky počas roku (663.A)                          | 125 168                 | 30 059         |
| Kurzové zisky k závierkovému dňu (663.A)                  | 10 131                  | 14 710         |
| Výnosy z CP od prepojených ÚJ (665 A)                     | 215 798                 | 199 063        |
| Ostatné finančné výnosy (66x)                             | 154                     | 0              |
| <b>Výnosy z finančnej činnosti spolu (R29 výkazu ZaS)</b> | <b>882 169</b>          | <b>524 290</b> |

g) Opis a suma významných položiek nákladov na nákup služieb (účtová skupina 51x):

| Opis účtovného prípadu                                    | Náklady na nákup služieb |            |
|---|--------------------------|------------|
|   | Bežný rok                | Minulý rok |
| Náklady za poskytnuté služby (R14 výkazu ZaS),<br>z toho: | 4 348 896                | 3 900 578  |
| Preprava  | 1 261 086                | 1 301 232  |
| Právne poradenstvo  | 191 886                  | 167 736    |
| Nájomné   | 823 682                  | 798 376    |
| Údržba IT a TF  | 72 684                   | 34 566     |
| Študentský servis   | 154 593                  | 203 462    |
| Odborné služby CN   | 102 361                  | 88 632     |
| Reklamné služby   | 42 000                   | 55 091     |
| stočné  | 28 358                   | 24 717     |
| Opravy a údržba   | 158 524                  | 115 529    |
| Služby recyklácie odpadov                                 | 886 687                  | 701 941    |
| Ekonomické služby   | 273 273                  | 153 918    |
| Daňové poradenstvo  | 20 970                   | 36 980     |

|                |         |         |
|----------------|---------|---------|
| Strážna služba | 47 756  | 42 082  |
| Služby ostatné | 285 036 | 176 316 |

h) Opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 50x, 54x, 55x):

| Opis účtovného prípadu  | Ostatné náklady z hospodárskej činnosti |            |
|---|---|------------|
|   | Bežný rok                               | Minulý rok |
| Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (R.011 výkazu ZaS)                                | 5 365 485                               | 4 877 364  |
| Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (r.012 výkazu ZaS), z toho najmä: | 18 304 749                              | 17 060 604 |
| Spotreba materiálu  | 17 825 192                              | 16 636 322 |
| Spotreba energií  | 479 556                                 | 424 282    |
| Dane a poplatky (R. 20 výkazu ZaS), z toho:   | 37 483                                  | 38 720     |
| Daň z nehnuteľnosti   | 32 237                                  | 32 226     |
| Odpisy a opravné položky k DNM a DHM (R. 21 výkazu ZaS), z toho:                                    | 595 450                                 | 454 724    |
| Odpisy DNM  | 17 593                                  | 39 241     |
| Odpisy DHM  | 577 857                                 | 415 483    |
| Ostatné náklady na hospodársku činnosť (R.024 výkazu ZaS), z toho:                                  | 481 112                                 | 132 672    |
| Zostatková cena predaného majetku   | 71 876                                  | 718        |
| Predaný materiál  | 409 236                                 | 131 954    |
| Ostatné náklady na hospodársku činnosť (R.026 výkazu ZaS), z toho:                                  | 359 576                                 | 393 250    |
| Poistenie majetku, Členské príspevky PO   | 10 620                                  | 47 012     |
| Účtovanie o SD pri reklamáciách   | 221 600                                 | 309 543    |
| ostatné náklady na hospodársku činnosť  | 127 356                                 | 36 695     |

i) Opis a suma významných položiek finančných nákladov a celková suma kurzových strát; osobitne sa uvádza hodnota kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka.

| Opis účtovného prípadu                                      | Suma finančných nákladov |               |
|---|--------------------------|---------------|
|   | Bežný rok                | Minulý rok    |
| Náklady na finančnú činnosť spolu (R45 výkazu ZaS), z toho: | 903 138                  | 480 062       |
| Náklady z predaja CP a podielov (561)                       | 510 000                  | 180 334       |
| Nákladové úroky (562)                                       | 231 410                  | 163 628       |
| <i>Kurzové straty, z toho najmä:</i>                        | <i>140 870</i>           | <i>63 814</i> |
| Kurzové straty počas roku (563.A)                           | 140 556                  | 63 150        |
| Ostatné finančné náklady (56x)                              | 15 671                   | 70 148        |

2) Pri výnosoch a nákladoch sa uvádza výška a charakter jednotlivých položiek výnosov a nákladov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt (napr. výnosy z predaja podniku alebo jeho častí, náklady z dôvodu predaja podniku alebo jeho častí, škody z dôvodu živelných pohrôm); bez náplne.

3) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej zvierky audítora alebo auditorskou spoločnosťou, iné uistovacie služby, daňové poradenstvo a ostatné neauditorské služby poskytnuté týmto audítora alebo auditorskou spoločnosťou:

| Opis účtovného prípadu | Náklady na audit a poradenstvo |            |
|------------------------|--------------------------------|------------|
|                        | Bežný rok                      | Minulý rok |

|                                       |       |       |
|---------------------------------------|-------|-------|
| Náklady za overenie účtovnej závierky | 6 368 | 6 368 |
| Iné uisťovacie služby                 |       |       |
| Daňové poradenstvo                    |       |       |
| Neaudítorské služby                   |       |       |

g) **Suma čistého obratu** podľa § 2 ods.15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov, služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu, ak sa tieto činnosti a oblasti odbytu z hľadiska organizácie predaja výrobkov a tovarov a poskytovania služieb výrazne odlišujú. Ak predmetom činnosti účtovnej jednotky je dosahovanie iných výnosov ako sú výnosy z predaja výrobkov, tovarov a služieb, uvádza sa aj opis iných výnosov zahrňovaných do čistého obratu:

| Názov položky                            | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Tržby z predaja tovaru (604, 607)        | 6 100 585             | 5 751 847                                    |
| Tržby z predaja vlastných výrobkov (601) | 24 399 857            | 22 826 634                                   |
| Tržby z predaja služieb (602, 606)       | 389 476               | 411 941                                      |
| Iné súvisiace výnosy (64x, 66x)          |                       |  |
| <b>Čistý obrat celkom</b>                | <b>30 889 918</b>     | <b>28 990 422</b>                            |

| Geografické oblasti odbytu                   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Tuzemsko (typ - výrobky, tovar, služby)      | 23 160 587            | 22 411 672                                   |
| Európska únia (typ - výrobky, tovar, služby) | 7 729 331             | 6 559 906                                    |
| Tretie štáty (typ - výrobky, tovar, služby)  | 0                     | 18 844                                       |

[Vysvetlivky: Čistý obrat sa vykazuje vo Výkaze ziskov a strát (R01), bez odkazu na súčtové riadky. Čistý obrat definuje zákon o účtovníctve (§ 2/15 ZoU) bez odkazu na konkrétne účty. Z logiky vecí sa dá odvodiť, že čistý obrat je predaj (odbyt) vlastných výrobkov, tovaru a služieb z hlavnej činnosti do externého prostredia, teda bez výnosov, ktoré nepredstavujú externú realizáciu – napr. aktivácia (62x), zmena stavu zásob (61x), kurzové zisky (663). Do čistého obratu nevstupujú ani výnosy z predaja nadbytočného vlastného majetku účtovnej jednotky. Ak vznikne výkladový problém, potom je vhodné významné sporné položky komentovať. Čistý obrat sa testuje ako podmienka pre zatriedenie do veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (§ 2/5 ZoU) a pre povinnosť auditu (§ 19; § 22 ZoU).]

#### Článok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1a) **Podmienený majetok** – opis a hodnota pravdepodobného majetku, ktorým sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jeden alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky; týmto majetkom sú – napr. práva zo servisných zmlúv, poisťovacích zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv: bez náplne.

1b) **Podmienené záväzky** – opis a hodnota podmienených záväzkov vyplývajúcich napr. zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia; takými podmienenými záväzkami sú:

1. možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane lebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky:

| Názov | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------|-----------------------|--|
|-------|-----------------------|--|

|   |           |           |
|---|-----------|-----------|
| Banková záruka voči Colný úrad Brno, ČR   | 0         | 459 500   |
| Banková záruka voči Colný úrad Žilina, SR | 2 550 000 | 2 550 000 |

2. povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť: bez náplne.

2) **Ostatné finančné povinnosti**, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch; pri každej položke sa uvádza popis, výška a údaj, či sa netýka spriaznených osôb – napríklad zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité množstvo produktu, uskutočniť investície a veľké opravy: bez náplne.

3) **Podsúvahové účty** – informácie o významných položkách sledovaných na podsúvahových účtoch (§ 85 PU):

| Názov podsúvahovej položky  | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Drobný hmotný a nehmotný majetok – operatívna evidencia                                 | 323 073               | 296 506                                      |
| OP k odpísaným pohľadávkam, tvorené v minulých účtovných obdobiach do daňových nákladov | 45 501                | 45 501                                       |

#### Článok VI – UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO ZÁVIERKOVOM DNI (Následné udalosti)

Uvádzajú sa informácie o charaktere a finančnom vplyve významných udalostí, ktoré nastali v čase po závierkovom dni - do dňa zostavenia účtovnej závierky (t.j. do dňa podpísania výkazov podľa § 17/5 ZoU) a ktoré nie sú zohľadnené v súvahe alebo vo výkaze ziskov a strát.

Koncom roku 2019 sa prvýkrát objavili správy z Číny o koronavírusu. V prvých mesiacoch roku 2020 sa vírus rozšíril do celého sveta a jeho negatívny vplyv nadobudol veľké rozmery. V čase zverejnenia tejto účtovnej závierky vedenie účtovnej jednotky predpokladá vplyv na tržby spoločnosti.

Manažment zahájil významné kroky k udržaniu výroby a ochrane zamestnancov. Naďalej bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov.

a) **Pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku** ako dôsledok okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien: bez náplne.

b) **Dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek**, ktoré nastali v dôsledku udalostí po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky: bez náplne.

c) Zmena spoločníkov účtovnej jednotky: bez náplne.

d) Prijaté rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti: bez náplne.

e) Zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku: bez náplne.

f) Začatie alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky, napríklad odštepného závodu, organizačnej zložky, prevádzkare: bez náplne.

g) Vydané dlhopisy a iné cenné papiere: bez náplne.

- h) Zlúčenie, splnutie, rozdelenie a zmena právnej formy účtovnej jednotky: bez náplne.
- i) Mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napr. živelná pohroma: bez náplne.
- j) Získanie alebo odobratie licencií alebo iných povolení významných pre činnosť účtovnej jednotky: bez náplne.

[Vysvetlivky: Následná udalosť – udalosť, ktorá sa stala následne po závierkovom dni do dňa podpísania výkazov – uvádza sa v poznámkach. Upravujúci závierkový účtovný prípad – stal sa do závierkového dňa, len bol zistený do dňa podpísania výkazov – riadne sa účtuje do hlavnej knihy a riadne sa vykazuje vo výkazoch (§ 17/8 ZoU; § 2a; § 18/9; § 19/6; § 48/3; § 50/6 PU).]

## Článok VII – INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBACH

- 1) Informácie o transakciách medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami sa uvádzajú z dôvodu potreby užívateľov účtovnej závierky porozumieť vplyvu týchto transakcií na účtovnú závierku, a to:
- a) **Zoznam transakcií**, ktoré sa uskutočnili medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami, pričom sa uvádza napríklad kúpa alebo predaj zásob, kúpa alebo predaj nehnuteľností a iného majetku, nákup a predaj služieb, lízing, výskum a vývoj, licencie, financovanie, vrátane pôžičiek a vkladov do vlastného imania, poskytnutie záruk a garancií, podmienený majetok, podmienené záväzky a ostatné finančné povinnosti (napr. zmluvná povinnosť odobrať produkt, uskutočniť investície alebo opravy), úhrada záväzkov v mene príslušnej účtovnej jednotky alebo príslušnou účtovnou jednotkou a to bez ohľadu, či za to bola alebo nebola účtovaná cena.
  - b) **Charakteristika transakcie**, ktorou je suma, výška zostatku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, jeho zabezpečenie, opravná položka k pochybným pohľadávkam, odúčtovanie pochybných pohľadávok do nákladov.
  - c) Samostatne sa uvádzajú transakcie so **spriaznenými osobami** za každú z týchto osôb:
    - 1. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv (vlastník nad 50 % - materská UJ) – bez náplne
    - 2. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci vplyv (zmluvne dohodnutý rozhodujúci vplyv) alebo podstatný vplyv (najmenej 20 %) – bez náplne
    - 3. dcérske účtovné jednotky (vlastnená inou UJ nad 50 %) – bez náplne
    - 4. spoločné účtovné jednotky (50 %) – bez náplne
    - 5. pridružené podniky (najmenej 20 %) – bez náplne.
    - 6. kľúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej účtovnej jednotky – bez náplne,
    - 7. ostatné spriaznené osoby - vykázané v samostatnej tabuľke 1.

Tabuľka 1

| Ostatné spriaznené ÚJ                  | Kód druhu obchodu | Hodnotové vyjadrenie obchodu |                                       |
|--|-------------------|------------------------------|---------------------------------------|
|  |                   | Bežné účtovné obdobie        | Bezprostredne predch. účtovné obdobie |
| a                                      | b                 | c                            | d                                     |
| <b>Obchody so spriazneným osobami:</b> |                   |                              |                                       |
| - obstaranie dlhodobého majetku        | 1                 | 0                            | 4 089                                 |
| - nákup materiálu                      | 1                 | 389 563                      | 270 160                               |
| - nákup tovaru                         | 1                 | 370 293                      | 69 720                                |
| - nákup služieb                        | 1                 | 2 093 018                    | 1 644 074                             |
| - ostatné nákupy                       | 1                 | 571                          | 13 425                                |
| <b>Spolu za nákupy</b>                 | <b>x</b>          | <b>2 853 445</b>             | <b>2 001 469</b>                      |
| - predaj hotových výrobkov             | 2                 | 134                          | 105                                   |
| - predaj služieb                       | 2                 | 15 596                       | 12 852                                |
| - predaj materiálu                     | 2                 | 333 908                      | 0                                     |
| - predaj tovaru                        | 2                 | 202                          | 123                                   |
| - predaj ostatné výnosy                | 2                 | 36 779                       | 3 915                                 |
| - výnosové úroky                       | 2                 | 226 012                      | 218 192                               |
| <b>Spolu za predaje</b>                | <b>x</b>          | <b>613 631</b>               | <b>235 186</b>                        |

Kód obchodu 1: náklady, Kód obchodu 2: výnosy

2) **Príjmy a výhody členov orgánov** – štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, pričom sa uvádzajú najmä informácie o – odmenách za výkon funkcie vrátane dôchodkových programov, záruky a iné zabezpečenia, pôžičky (podmienky a úroky), použitie majetku účtovnej jednotky na súkromné účely; v členení na jednotlivé orgány (informácie sa neuvádzajú vtedy, ak by umožnili identifikáciu finančnej situácie konkrétnej fyzickej osoby): bez náplne

#### Článok VIII – OSTATNÉ INFORMÁCIE

- 1) Informácie o práve poskytovať služby vo verejnom záujme: bez náplne.
- 2) Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby (§ 23d/6 ZoU): bez náplne.
- 3) Informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci (§ 23d/6 ZoU): bez náplne.

## Článok IX – PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Tabuľka 1

| Položka vlastného imania                                  | Bežné účtovné obdobie              |           |         |           | Stav na konci účtovného obdobia |
|---|------------------------------------|-----------|---------|-----------|---------------------------------|
|   | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky  | Presuny   |                                 |
| Základné imanie (411)                                     | 15 384 280                         |           |         |           | 15 384 280                      |
| Základné imanie, nezapísané do OR                         | 0                                  |           |         |           | 0                               |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                      | 0                                  |           |         |           | 0                               |
| Emisné ážio   | 0                                  |           |         |           | 0                               |
| Zákonné rezervné fondy (417,421)                          | 2 918 901                          |           |         | +61 766   | 2 980 667                       |
| Ostatné kapitálové fondy (413)                            | 2 926 243                          |           |         |           | 2 926 243                       |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (414) | 1 036 371                          | 36 212    | 864 650 |           | 207 933                         |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových Účastín (415)          |                                    |           |         |           |                                 |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy (427)                    | 2 660 848                          |           |         |           | 2 660 848                       |
| Nerozdelený zisk minulých rokov (428)                     | 23 896 871                         | 54 504    |         | + 548 394 | 24 499 769                      |
| Neuhradená strata minulých rokov                          | 0                                  |           |         |           | 0                               |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia (431)     | 617 660                            | 523 576   | 7 500   | - 610 160 | 523 576                         |
| Vyplatené dividendy                                       | 0                                  |           |         |           | 0                               |
| Ostatné položky vlastného imania                          | 0                                  |           |         |           | 0                               |

Tabuľka 2

| Položka vlastného imania                                  | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |           |         |           | Stav na konci účtovného obdobia |
|---|--|-----------|---------|-----------|---------------------------------|
|   | Stav na začiatku účtovného obdobia           | Prírastky | Úbytky  | Presuny   |                                 |
| Základné imanie (411)                                     | 15 384 280                                   |           |         |           | 15 384 280                      |
| Základné imanie, nezapísané do OR                         | 0  |           |         |           | 0                               |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                      | 0  |           |         |           | 0                               |
| Emisné ážio   | 0  |           |         |           | 0                               |
| Zákonné rezervné fondy (417,421)                          | 3 271 286                                    |           | 352 385 |           | 2 918 901                       |
| Ostatné kapitálové fondy (413)                            | 2 926 243                                    |           |         |           | 2 926 243                       |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (414) | 814 151                                      | 237 143   | 14 923  |           | 1 036 371                       |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových Účastín (415)          |  |           |         |           |                                 |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy (427)                    | 2 480 514                                    | 180 334   |         |           | 2 660 848                       |
| Nerozdelený zisk minulých rokov (428)                     | 23 068 567                                   |           |         | + 828 304 | 23 896 871                      |
| Neuhradená strata minulých rokov                          | 0  |           |         |           | 0                               |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia (431)     | 835 804                                      | 617 660   | 7 500   | - 828 304 | 617 660                         |
| Vyplatené dividendy                                       | 0  |           |         |           | 0                               |
| Ostatné položky vlastného imania                          | 0  |           |         |           | 0                               |

V položke oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov je vykázaná zmena hodnoty podielov na základnom imaní v dôsledku ich precenenia metódou vlastného imania.

## Článok X – PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV:

## Prehľad o peňažných tokoch za rok končiaci: 31.12.2019

(v celých eurách)

| Označenie položky | Obsah položky   | Účtovné obdobie  |                  |
|-------------------|---|------------------|------------------|
|                   |   | bežné            | minulé           |
|                   |   | rok 2019         | rok 2018         |
| <b>Z/S</b>        | <b>Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov</b>  | <b>620 080</b>   | <b>1 063 851</b> |
| A.1.              | Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov   | 952 489          | 281 260          |
| A.1.1.            | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku  | 595 450          | 423 981          |
| A.1.2.            | Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja                |                  |                  |
| A.1.3.            | Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku  |                  |                  |
| A.1.4.            | Zmena stavu dlhodobých rezerv   |                  |                  |
| A.1.5.            | Zmena stavu opravných položiek  | -18 213          | -24 887          |
| A.1.6.            | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov   | -11 459          | 719              |
| A.1.7.            | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov  |                  |                  |
| A.1.8.            | Úroky účtované do nákladov  | 231 410          | 67 594           |
| A.1.9.            | Úroky účtované do výnosov   | -13 367          | -158 722         |
| A.1.10.           | Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka   | -10 131          | -5 660           |
| A.1.11.           | Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka   | 314              | 838              |
| A.1.12.           | Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent  | 45 564           | 17 624           |
| A.1.13.           | Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov | 132 921          | -40 227          |
| A.2.              | Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu   | 1 722 681        | 3 587 944        |
| A.2.1.            | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti  | 2 712 040        | 3 261 855        |
| A.2.2.            | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti  | -34 446          | 770 318          |
| A.2.3.            | Zmena stavu zásob   | -954 912         | -600 469         |
| A.2.4.            | Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov  |                  | 156 240          |
| A.3.              | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností   | 13 367           | 158 722          |
| A.4.              | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností  | -231 410         | -67 594          |
| A.5.              | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností   |                  |                  |
| A.6.              | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností   |                  |                  |
| A.7.              | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností  | -145 014         | -563 119         |
| A.8.              | Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť   |                  |                  |
| A.9.              | Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť  |                  |                  |
| <b>A.</b>         | <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>   | <b>2 312 113</b> | <b>3 397 213</b> |
| B.1.              | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku   | -203 310         | -23 347          |

|           |  |                 |                    |
|-----------|--|-----------------|--------------------|
| B.2.      | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku  | -302 188        | -2 479 613         |
| B.3.      | Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie |                 | -110 000           |
| B.4.      | Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku   |                 |                    |
| B.5.      | Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku   |                 | 17 624             |
| B.6.      | Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie      |                 |                    |
| B.7.      | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku  |                 | -16 883 232        |
| B.8.      | Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku  |                 |                    |
| B.9.      | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku   |                 |                    |
| B.10.     | Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku  |                 |                    |
| B.11.     | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností   | 238 982         | 10 000             |
| B.12.     | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností   |                 |                    |
| B.13.     | Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti  |                 |                    |
| B.14.     | Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti   |                 |                    |
| B.15.     | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností   |                 |                    |
| B.16.     | Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť   |                 |                    |
| B.17.     | Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť  |                 |                    |
| B.18.     | Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť   |                 |                    |
| B.19.     | Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť  |                 |                    |
| <b>B.</b> | <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>   | <b>-266 516</b> | <b>-19 468 569</b> |
| C.1.      | Peňažné toky vo vlastnom imaní   | 61 766          |                    |
| C.1.1.    | Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov   |                 |                    |
| C.1.2.    | Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou  | 61 766          |                    |
| C.1.3.    | Prijaté peňažné dary   |                 |                    |
| C.1.4.    | Príjmy z úhrady straty spoločníkmi   |                 |                    |
| C.1.5.    | Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov   |                 |                    |
| C.1.6.    | Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou  |                 |                    |
| C.1.7.    | Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou   |                 |                    |
| C.1.8.    | Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania  |                 |                    |
| C.2.      | Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti   | -3 118 470      | 13 559 292         |

|           |  |                   |                   |
|-----------|--|-------------------|-------------------|
| C.2.1.    | Príjmy z emisie dlhových cenných papierov  |                   |                   |
| C.2.2.    | Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov   |                   |                   |
| C.2.3.    | Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti                     |                   |                   |
| C.2.4.    | Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti         | -3 317 310        | 13 559 292        |
| C.2.5.    | Príjmy z prijatých pôžičiek  |                   |                   |
| C.2.6.    | Výdavky na splácanie pôžičiek  |                   |                   |
| C.2.7.    | Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci  |                   |                   |
| C.2.8.    | Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnuiteľného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom   |                   |                   |
| C.2.9.    | Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov             | 198 840           |                   |
| C.2.10.   | Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov |                   |                   |
| C.3.      | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností  |                   |                   |
| C.4.      | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností   |                   |                   |
| C.5.      | Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti  |                   |                   |
| C.6.      | Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti  |                   |                   |
| C.7.      | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností   |                   |                   |
| C.8.      | Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť   |                   |                   |
| C.9.      | Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť  |                   |                   |
| <b>C.</b> | <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>   | <b>-3 056 704</b> | <b>13 559 292</b> |
| <b>D.</b> | <b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov</b>  | <b>-391 026</b>   | <b>-1 448 212</b> |
| <b>E.</b> | <b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia</b>  | <b>24 568 984</b> | <b>24 299 876</b> |
| <b>F.</b> | <b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia</b>   | <b>24 187 775</b> | <b>22 856 484</b> |
| <b>G.</b> | <b>Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu účtovnej závierky</b>   | <b>9 817</b>      | <b>4 822</b>      |
| <b>H.</b> | <b>Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia</b>   | <b>24 187 775</b> | <b>22 856 484</b> |