

**DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA  
K VÝROČNEJ SPRÁVE  
ZA ROK 2019  
spoločnosti  
FERONA Slovakia, a.s.  
Bytčická 12, 011 45 Žilina**

**DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA**

Aktionárovi a predstavenstvu spoločnosti FERONA Slovakia, a.s.

**k výročnej správe**

v zmysle § 27 odsek 6 zákona č. 423/2015 Z.z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“)

I. Overili sme účtovnú závierku spoločnosti FERONA Slovakia, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) k 31. decembru 2019, ktorá je súčasťou priloženej výročnej správy Spoločnosti, ku ktorej sme dňa 09.03.2020 vydali správu nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky v nasledujúcom znení:

**Správa z auditu účtovnej závierky**Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti FERONA Slovakia, a.s. (ďalej len „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.

Zdôraznenie skutočností

Upozorňujeme na skutočnosti uvedené v Poznámkach k 31.12.2019 v Čl. II bod 5 a v Čl. IX, v ktorých sa uvádzajú informácie o oprave významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období.

V súvislosti s týmito skutočnosťami náš názor nie je modifikovaný.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

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

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

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských

štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Trnava, 08.04.2020

TAX - AUDIT Slovensko, spol. s r. o.

Kapitulská 14

917 01 Trnava

Obchodný register Trnava, odd.: Sro, č. vložky: 10186/T

Licencia SKAU č. 131

Ing. Ružena Straková, MBA

Zodpovedný audítor

Licencia SKAU č. 797





# LICENCIA

na poskytovanie audítorských služieb

číslo: **131**

vydaná na základe § 34 ods. 3 zákona 466/2002 Z.z.  
o audítoroch a Slovenskej komore audítorov podľa § 6

Obchodné meno : \_\_\_\_\_

**TAX - AUDIT Slovensko, spol. s r.o.**

Zapísaný do OR: **Okresný Súd Trnava**

Identifikačné číslo spoločnosti (IČO): **36219835**

Dátum zápisu do zoznamu audítorských spoločností: **02.04.1997**

Vydané v Bratislave dňa: **01.03.2004**



*Ján Piliš*

prezident SKAu

VÝROČNÁ  
SPRÁVA  
FERONA Slovakia, a. s.

2019

## ***OBSAH***

1. Profil spoločnosti
2. Správne orgány a vedenie spoločnosti
3. Prevádzky spoločnosti
4. Ľudské zdroje a personálny vývoj
5. Trhová pozícia
6. Obchodná činnosť
7. Investičná činnosť
8. Systém manažérstva
9. Finančná správa
  - Vybrané ukazovatele aktív a pasív za roky 2015 - 2019
  - Vybrané ukazovatele z výkazu ziskov a strát 2015 - 2019
10. Vízie a ciele pre rok 2020
11. Ostatné informácie o údajoch požadovaných zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve
12. Prílohy

# **1. PROFIL SPOLOČNOSTI**

## **Základné údaje:**

|                             |                                                                            |
|-----------------------------|----------------------------------------------------------------------------|
| Obchodná firma:             | FERONA Slovakia, a.s.                                                      |
| Sídlo:                      | Bytčická 12, 011 45 Žilina                                                 |
| Identifikačné číslo:        | 36 401 137                                                                 |
| Daňové identifikačné číslo: | SK2020099466                                                               |
| Dátum vzniku:               | 30.9.2001                                                                  |
| Právna forma:               | akciová spoločnosť                                                         |
| Výška základného imania:    | 32 719 006 EUR                                                             |
| Registrácia:                | Obchodný register Okresného súdu v Žiline,<br>oddiel: Sa, vložka č.10315/L |

## **Predmet činnosti:**

- sprostredkovanie obchodu
- veľkoobchodná a obchodná činnosť v plnom rozsahu mimo koncesovaných
- maloobchod so železiarskym tovarom, farbami, skl. tovarom, potrebami pre kutilov
- práce vo vlečkách súvisiace s opravou a údržbou železničného zvršku
- nákup, predaj a prenájom nehnuteľností
- kovoobrábanie a povrchová úprava kovov
- prevádzkovanie železníc s výnimkou celoštátnych /vlečková doprava/
- inžinierske činnosti a súvisiace technické poradenstvo
- organizovanie, usporiadanie kurzov, školení a seminárov
- poradenstvo v predmete podnikania
- ubytovacie služby bez prevádzkovania pohostinských činností
- prenájom strojov a prístrojov
- prenájom motorových vozidiel
- prenájom hnutel'ných vecí
- skladovanie a uskladňovanie
- manipulácia s nákladom
- administratívne práce v oblasti colnej deklarácie
- kancelárske a administratívne práce vrátane kopírovacích a rozmnožovacích služieb
- reklamná, inzertná a propagačná činnosť
- faktoring a forfaiting
- vnútroštátna nákladná cestná doprava (do 23.10.2019)
- nákladná cestná doprava ( od 24.10.2019)
- opracovanie kovu jednoduchým spôsobom

## **Základná charakteristika spoločnosti**

Súčasná FERONA nadväzuje na činnosť svojich predchodcov, ich história siaha až do roku 1919, kedy bola založená „Slovenská akciová spoločnosť pre obchod a železo“.

V roku 2001 vznikla spoločnosť FERONA Slovakia, a.s. ako dcérska spoločnosť Ferony a.s., Praha. FERONA Slovakia, a.s. nadviazala na tradície a zachovala si dominantné postavenie medzi spoločnosťami podobného zamerania na slovenskom trhu. V bývalom Československu bola FERONA jednotkou na trhu s hutníckym materiálom.

FERONA Slovakia, a.s. sa k 1.1.2019 zlúčila so sesterskou spoločnosťou Ferona - Servis Centrum Slovakia, a.s. a rozšírila svoju činnosť o jednoduchú úpravu kovov.

FERONA Slovakia je modernou obchodnou organizáciou s najdlhšou tradíciou spomedzi spoločností podobného zamerania na slovenskom trhu.

Základným predmetom podnikania je skladový veľkoobchod zameraný na nákup, skladovanie, úpravu a predaj hutníckych výrobkov, hutníckych druhovýrobkov. Spoločnosť sa predovšetkým orientuje na domáci trh. Okrem predaja tovaru poskytuje aj rôzne služby: dopravné služby, služby spojené s delením a úpravou materiálu, spracovanie betonárskej ocele, delenie nosičov a ďalšie služby podľa požiadaviek zákazníka.



## **2. SPRÁVNE ORGÁNY A VEDENIE SPOLOČNOSTI**

### **PREDSTAVTVO:**

**Ing. Eva Slováková**, predseda predstavenstva

**Igor Rehtorík**, člen

**Ing. Ivan Mišenda**, člen

**Ing. Miloš Šimun**, člen od 01.01.2019

**Doc. Ing. Ivo Juříčka, CSc.**, člen od 01.01.2019

### **DOZORNÁ RADA:**

**Ing. František Kopřiva**, predseda dozornej rady

**Ing. Miroslav Vaníček**, člen

**Ing. Marta Bujná**, člen

### **VÝKONNÝ MANAGEMENT:**

**Ing. Eva Slováková**, finančný riaditeľ a.s.

**Ing. Ivan Mišenda**, riaditeľ logistiky a.s.

**Ing. Radovan Budai**, riaditeľ nákupu a.s.

**Ing. Miloš Šimun**, riaditeľ predaja a.s.

**p. Peter Fülep**, riaditeľ prevádzky Žilina

**p. Marián Moder**, riaditeľ prevádzky Nitra do 31.5.2019

**p. Roman Grusetský**, riaditeľ prevádzky Košice

**Doc. Ing. Ivo Juříčka, CSc.**, riaditeľ prevádzky SSC Bratislava

### 3. **PREVÁDZKY SPOLOČNOSTI**

Prevádzky spoločnosti sú strategicky rozmiestnené po území Slovenskej republiky.

Osobný kontakt so zákazníkmi zabezpečuje prostredníctvom obchodného tímu manažérov regionálneho predaja.

Rozmiestnenie obchodných prevádzok umožňuje bezproblémový prísun tovarov k zákazníkom. FERONA Slovakia, a.s. má obchodné prevádzky v Žiline, Nitre a Košiciach. Od 1.1.2019 pribudla prevádzka Steel Servis Centra v Bratislave na priečne delenie valcovaných oceľových zvitkov :

FERONA Slovakia, a.s.

Bytčická 12

011 45 Žilina

tel.: +421-041-5638 600

E-mail: [ferona@zilina.ferona.sk](mailto:ferona@zilina.ferona.sk)

FERONA Slovakia, a.s.

Dvorčanská 70

949 05 Nitra

tel.: +421-037-6404 600

E-mail: [ferona@nitra.ferona.sk](mailto:ferona@nitra.ferona.sk)

FERONA Slovakia, a.s.

Londýnska 8

043 00 Košice

tel.: +421-055-6802 600

E-mail: [ferona@kosice.ferona.sk](mailto:ferona@kosice.ferona.sk)

FERONA Slovakia, a.s.

Prístavná 12

821 09 Bratislava-Ružinov

tel.: +421-02-53410116

E-mail: [ferona@ferona-scs.sk](mailto:ferona@ferona-scs.sk)

Obchodná kancelária Bratislava

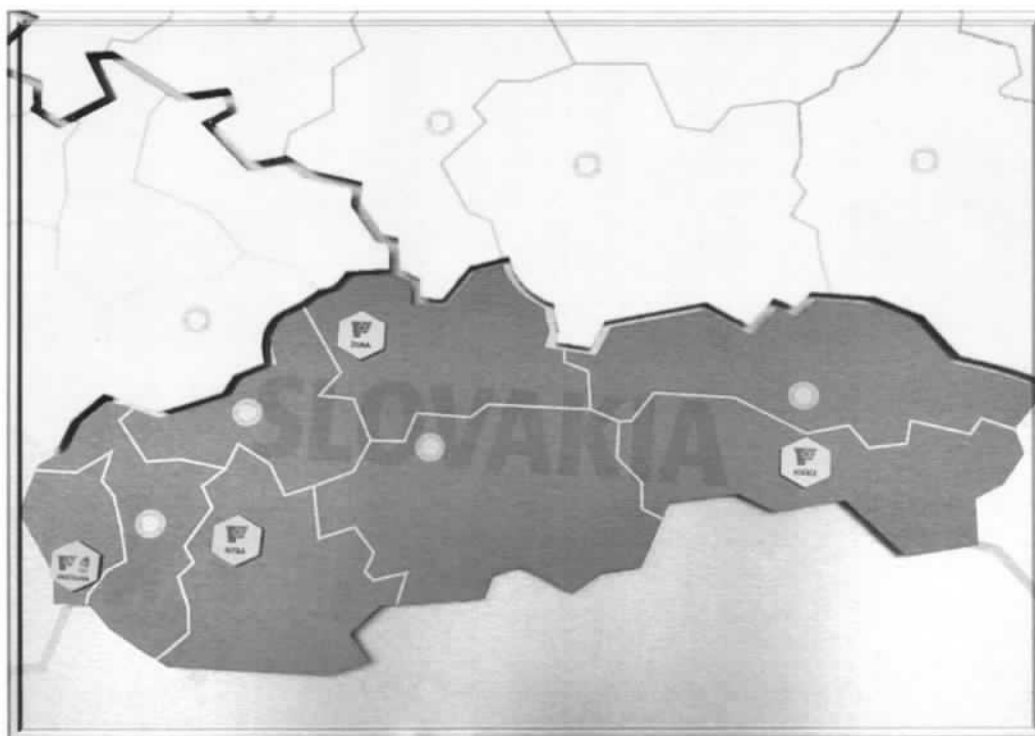
Vajnorská 136

831 04 Bratislava

tel.: +421-02-40254 600

+421-912-086 600

E-mail: [kotris@blava.ferona.sk](mailto:kotris@blava.ferona.sk)



#### 4.

### **LUDSKÉ ZDROJE A PERSONÁLNY VÝVOJ**

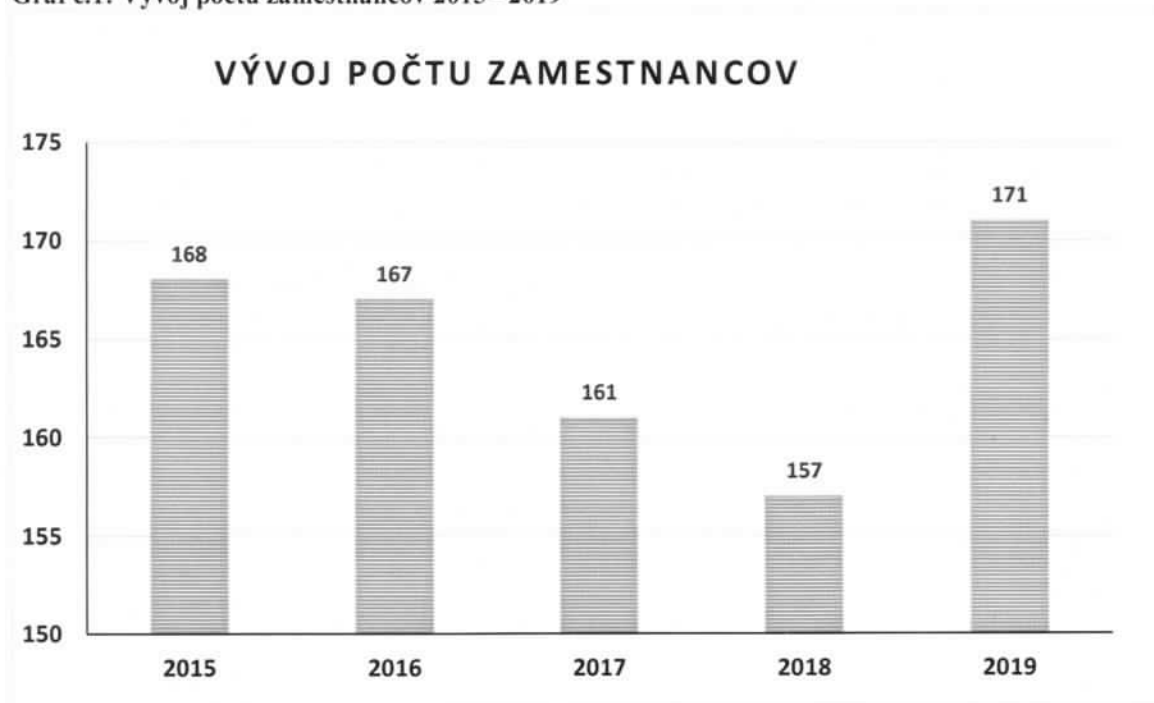
Priemerný stav zamestnancov za rok 2019 bol 171, čo bolo o 14 viac, ako v roku 2018. Medziročný nárast ovplyvnilo zlúčenie so spoločnosťou Feronia - Servis Centrum Slovakia, a.s. s počtom zamestnancov 19.

Priemerná mesačná mzda v roku 2019 dosiahla 1 221 € (bez vedenia), čo je o 121 € viac, ako v roku 2018.

Mzdové náklady vo výške 2 500 tis € boli v porovnaní s rokom 2018 vyššie o 293 tis.€. Náklady na sociálne zabezpečenie a zdravotné poistenie dosiahli 929 tis.€, čo je nárast o 131 tis.€.

Sociálne náklady medziročne vzrástli na 165 tis. €. Tak ako v uplynulých rokoch boli prioritou príspevky na stravovanie zamestnancov. Ďalšie zdroje boli použité na tvorbu sociálneho fondu, odstupné a odchodné vyplatené uvoľneným zamestnancom, ochranné pracovné prostriedky, lekárske prehliadky súvisiace s prácou, náhrady za práceneschopnosť počas prvých 10 dní a rekreačný príspevok. Zdroje sociálneho fondu boli použité na stravovanie, príspevky na dopravu a príspevky na rekreačnú, rekondičnú, rehabilitačnú a zdravotnú starostlivosť zamestnancov.

Graf č.1: Vývoj počtu zamestnancov 2015 - 2019



## 5. **TRHOVÁ POZÍCIA**

FERONA Slovakia, a.s. v roku 2019 predala 213 tis. ton tovaru, čím potvrdila pozíciu jedného z lídrov na trhu distribúcie hutného materiálu. Oproti roku 2018 navýšila predaj o 30 tis. ton. Trhový podiel sa pohybuje na úrovni 20 %.

Obchodná činnosť spoločnosti je zameraná hlavne na distribúciu hutníckeho materiálu, ďalej sa zameriava na ponuku služieb v rámci spracovania ponúkaného tovaru ako je ohýbanie betonárskej ocele, tvarové vypaľovanie z plechov, priečne delenie ocelových zvitkov od hrúbky 2 - 16 mm do maximálnej šírky 2 m a dĺžky 12 m, presné delenie ocelových profilov a v rámci outsourcingu aj ďalšie služby (ako je tryskanie a rôzne certifikované skúšky tovaru) súvisiace s predávaným tovarom. Podiel služieb na celkových tržbách tvorí 0,7 %. Do budúcnosti by sme chceli ísť cestou zvyšovania tohto podielu.

Z pohľadu zákazníckych segmentov v tuzemsku bol najväčší podiel predaja do segmentov „Strojárstvo“ s podielom 28 %, ktorý bol najviac postihnutý stagnáciou. Predaj do segmentu „Stavebníctvo“ bol podiel na celkových tržbách 33 %. Tretí najväčší segment je „Kovovýroba“ s 23 %, dodávky malopredajcom s hutníckym materiálom 8 % a priamy subdodávateľia pre automotive 3,5 %.

Spoločnosť zabezpečuje kompletný logistický servis, ktorý súvisí s jeho obchodnou činnosťou ako je zabezpečenie, preskladnenie a následná distribúcia obchodného tovaru vlastnou a najatou dopravou.



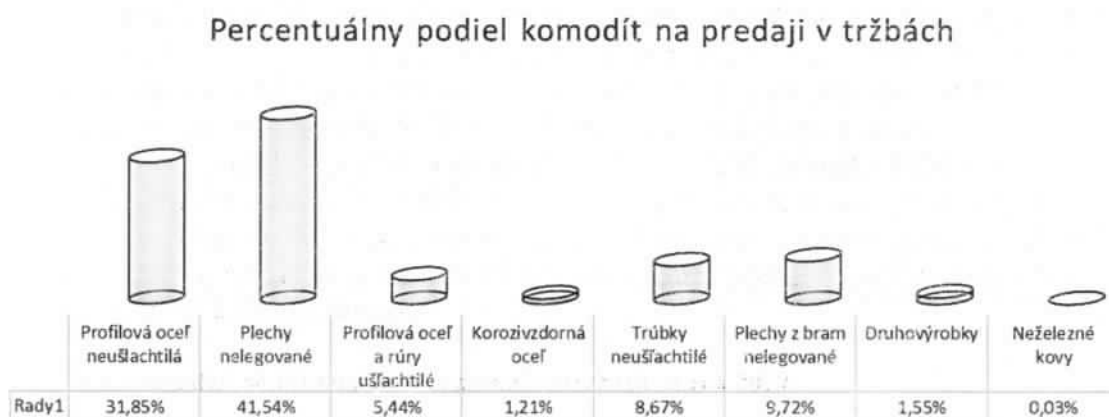
## 6. OBCHODNÁ ČINNOSŤ

V roku 2019 spoločnosť predala 213 888 ton obchodného tovaru, teda o 30 762 ton viac ako v roku 2018, čo je medziročný nárast o 16,7 %, ktorý spôsobili dodávky pre materskú spoločnosť. Na tuzemský trh sa nám podarilo umiestniť 162 781 ton, čo je v porovnaní s rokom 2018 pokles o 11 %.

V tržbách z predaja obchodného tovaru dosiahla spoločnosť vo finančnom vyjadrení sumu 131 934,9 tis. €, oproti predchádzajúcemu roku je to rast o 8,4 %. Nárast bol ovplyvnený čiastočne nárastom predaja v tonách, ale zároveň je ovplyvňovaný aj poklesom cien obchodného tovaru, ktorý sa začal prejavovať od II. štvrťroku 2019 a držal sa takmer do konca roku.

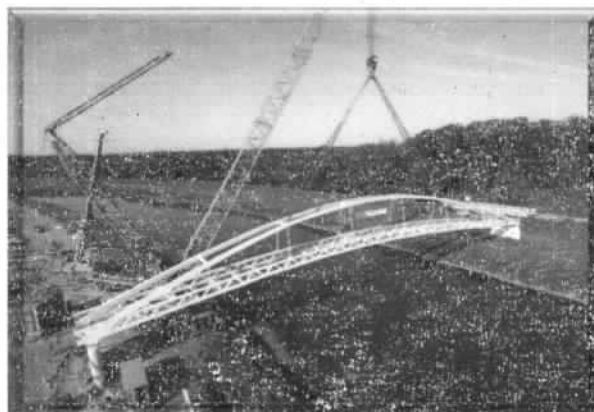
Kreditná politika sa riadi pravidlami v rámci celej skupiny FERONA. Aj vďaka týmto pravidlám sa podarilo udržať pozitívny vývoj v tejto oblasti a rok 2019 môžeme hodnotiť ako úspešný. Nastavená kreditná politika pomohla stabilizovať hodnotu polehotných pohľadávok na lepšiu úroveň a v tomto roku sa nevytvorili takmer žiadne nedobytné pohľadávky, ktoré by významne ovplyvnili výsledok hospodárenia.

**Graf č.2: Percentuálny podiel komodít na predaji v tržbách za rok 2019**



FERONA Slovakia, a.s. má široké portfólio dodávateľov. Medzi najväčších patria hute: U.S.STEEL Košice, ArcelorMittal, Liberty, MORAVIA STEEL, Vítkovice Steel, Valsabbia, Stahlwerk Thuringen, Acciaierie Beltrame,

Projekty na ktoré FERONA Slovakia, a.s. dodávala hutný materiál.

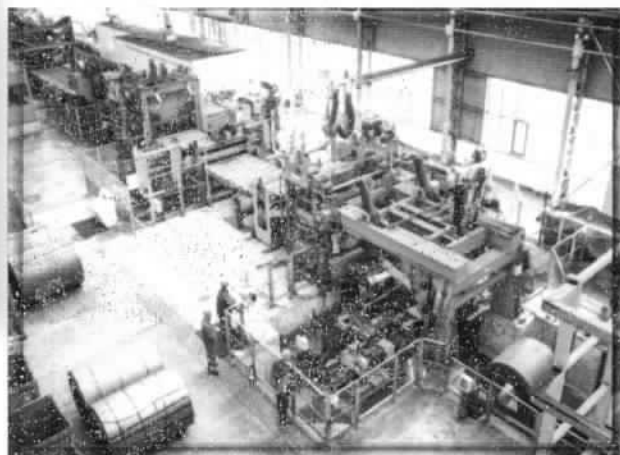
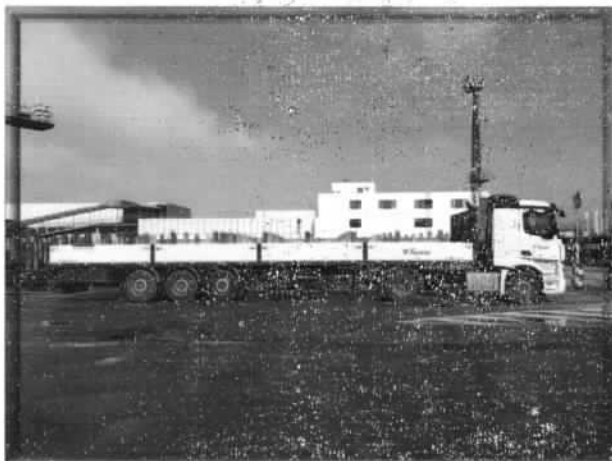
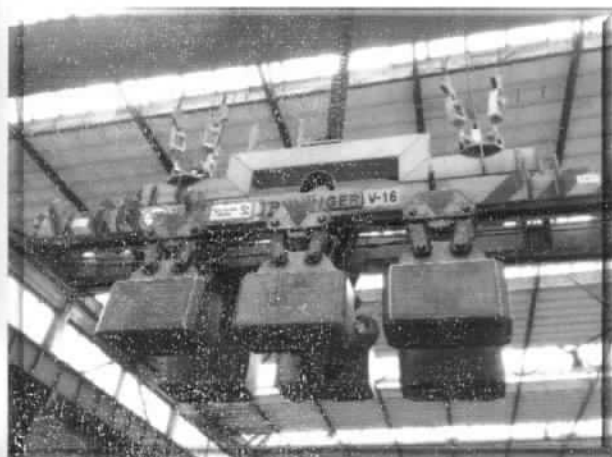
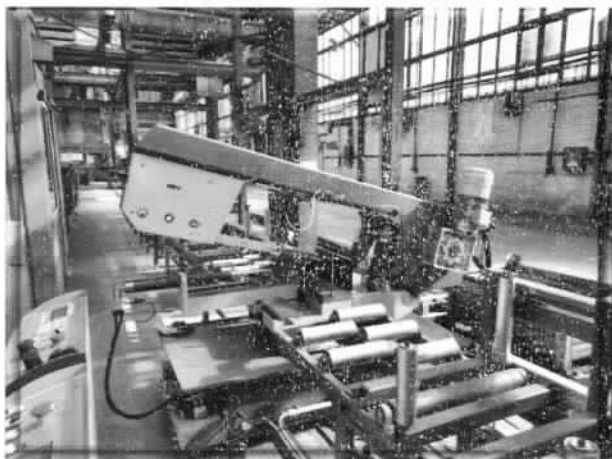


## 7. INVESTIČNÁ ČINNOSŤ

Bol obstaraný dlhodobý hmotný a nehmotný majetok v hodnote 700 tis. €. Z toho boli prevedené stavebné rekonštrukcie vo výške 27 tis. Eur, technologické vybavenie skladov vo výške 307 tis. Eur (pásová píla, kazeta do rovnačky na deliacu linku, mostový žeriav VOIT), obmena vozového parku vo výške 239 tis. Eur (ťahače, osobné vozidlá), nákup pozemku v hodnote 19 tis. Eur.

V nedokončených investíciách zostal nezaradený mostový žeriav Žiline a projektová dokumentácia k novej žeriavovej dráhe vo výške 46 tis. Eur.

Odpisy hmotného a nehmotného majetku boli v sume 1 292,8 tis. €, oproti predchádzajúcemu roku zaznamenali nárast o 21,2 %.



## 8. SYSTÉM MANAŽÉRSTVA

### Systém manažérstva kvality, environmentálne aktivity

Na základe rozhodnutia akcionárov spoločnosti došlo k 01.01.2019 k zlúčeniu spoločnosti Ferona –Servis Centrum Slovakia, a.s., Bratislava so spoločnosťou FERONA Slovakia, a.s., Žilina, výsledkom ktorej bol vznik novej výrobnjej prevádzky v rámci FERONA Slovakia, a.s.. Vzhľadom k tejto skutočnosti bolo potrebné v krátkej dobe realizovať prechodový audit na systém manažérstva kvality podľa normy STN EN ISO 9001:2016 našou certifikačnou spoločnosťou DQS Slovakia, s.r.o., Žilina. Tento prechodový audit sa uskutočnil dňa 06.03.2019 bez zistenia nezhôd a s konštatovaním, že systém riadenia je plne účinný a spĺňa požiadavky normy. Zároveň bol vydaný nový certifikát so zapracovaním činnosti vykonávanej prevádzkou SSC Bratislava, t.j. „prične delenie ocelových zvitkov“, ktorý bol vydaný dňa 23.04. 2019.

Následne sa v dňoch 02.10. až 04.10.2019 uskutočnil 2. dozorový audit Integrovaného systému manažérstva (IMS) pre oblasť manažérstva kvality podľa normy EN ISO 9001:2015 a pre oblasť environmentálneho manažérstva podľa normy EN ISO 14001:2015. Súčasne boli auditované aj ďalšie časti IMS a to oblasť bezpečnosti a ochrany zdravia pri práci (BOZP), ochrany pred požiarmi (OPP) a oblasť pracovnej zdravotnej služby (PZS). Audit vykonala spoločnosť DQS Slovakia, s.r.o. Žilina.

Po preverení skutkového stavu celého IMS a jeho porovnaní s pravidlami stanovenými v referenčných normách ISO bolo v záverečnej „Správe z auditu“ konštatované, že neboli zistené žiadne nezhody a že **IMS aplikovaný v našej spoločnosti je plne účinný, funkčný, stabilizovaný a v plnej miere spĺňa požiadavky uplatnených noriem**. Obhájenie certifikátov potvrdzuje, že spoločnosť FERONA Slovakia, a.s., si dlhodobo zachováva systémový prístup pri riadení svojich aktivít ako bežnú súčasť nastavených procesov.

V priebehu roka 2019 boli udelené našej spoločnosti dve ďalšie ocenenia „Slovenskej informačnej a marketingovej spoločnosti“, a.s., ktoré dokumentujú finančnú stabilitu, spoločenskú zodpovednosť a zvyšujú spoločenský kredit spoločnosti, a to:

- Pečať „**Spolahlivý partner vo verejnom obstarávaní za rok 2018 aj za rok 2019**“,
  - Pečať „**Finančne stabilný podnik v segmente malých a stredných podnikov za rok 2018**“.
- Taktiež spoločnosť BISNODE ocenila kredibilitu našej spoločnosti stupňom „A“, čo svedčí o splnení kritérií ekonomického hodnotenia podľa štatistického prediktívneho modelu Bisnode.



## 9. **FINANČNÁ SPRÁVA**

### **Vybrané ukazovatele aktív a pasív 2015-2019 v €**

Tabuľka 1: Štruktúra a vývoj majetku v €

| Ukazovateľ                | Hodnota ukazovateľa |                   |                   |                   |                   |
|---------------------------|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                           | 2015                | 2016              | 2017              | 2018              | 2019              |
| <b>Spolu majetok</b>      | <b>62 278 025</b>   | <b>60 342 994</b> | <b>65 084 917</b> | <b>70 121 252</b> | <b>70 654 932</b> |
| <b>Neobežný majetok</b>   | <b>26 377 419</b>   | <b>26 003 283</b> | <b>25 701 875</b> | <b>24 928 659</b> | <b>28 450 749</b> |
| Dlhodobý nehmotný majetok | 103 688             | 62 621            | 42 418            | 27 300            | 23 628            |
| Dlhodobý hmotný majetok   | 26 273 731          | 25 940 662        | 25 659 457        | 24 901 359        | 28 427 121        |
| Dlhodobý finančný majetok | 0                   | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>Obežný majetok</b>     | <b>35 836 844</b>   | <b>34 262 716</b> | <b>39 313 126</b> | <b>45 135 179</b> | <b>42 145 191</b> |
| Zásoby                    | 14 323 432          | 16 840 302        | 18 606 450        | 22 774 546        | 21 884 599        |
| Dlhodobé pohľadávky       | 344 691             | 654 732           | 553 077           | 509 358           | 710 666           |
| Krátkodobé pohľadávky     | 19 857 638          | 16 269 344        | 19 450 097        | 21 058 691        | 16 361 127        |
| Finančné účty             | 1 311 083           | 498 338           | 703 502           | 792 584           | 3 188 799         |
| <b>Časové rozlíšenie</b>  | <b>63 762</b>       | <b>76 995</b>     | <b>69 916</b>     | <b>57 414</b>     | <b>58 992</b>     |

Zdroj: Účtovné závierky

Majetok spoločnosti vzrástol o 533,7 tis. €. Na raste sa podieľal hlavne rast neobežného majetku o 3 522,0 tis. €. Hlavný vplyv na rast neobežného majetku má zlúčenie spoločnosti k 1.1.2019, kde spoločnosť FERONA Slovakia, a. s. prevzala majetok zo zanikajúcej spoločnosti. Obežný majetok klesol o 2 990,0 tis. € (pokles bol zapríčinený hlavne znížením stavu krátkodobých pohľadávok).

### **Neobežný majetok**

Neobežný majetok spoločnosti tvorí 40,3 % z celkových aktív. Z dlhodobého hmotného majetku tvoria najväčšiu časť stavby v sume 14 498,8 tis. € (51,0 % z celkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku), pozemky 7 482,5 tis. € (26,3 % z celku) a samostatné hnutelné veci 6 111,2 tis. € (21,5 % z celku).



## Obežný majetok

Obežný majetok spoločnosti v roku 2019 klesol oproti roku 2018 o 2 990,0 tis. €, tvorí 59,6 % z celkového majetku.

Z obežného majetku najpodstatnejšiu časť tvoria zásoby 51,9 %, krátkodobé pohľadávky 38,8 % a finančný majetok 7,6 %.

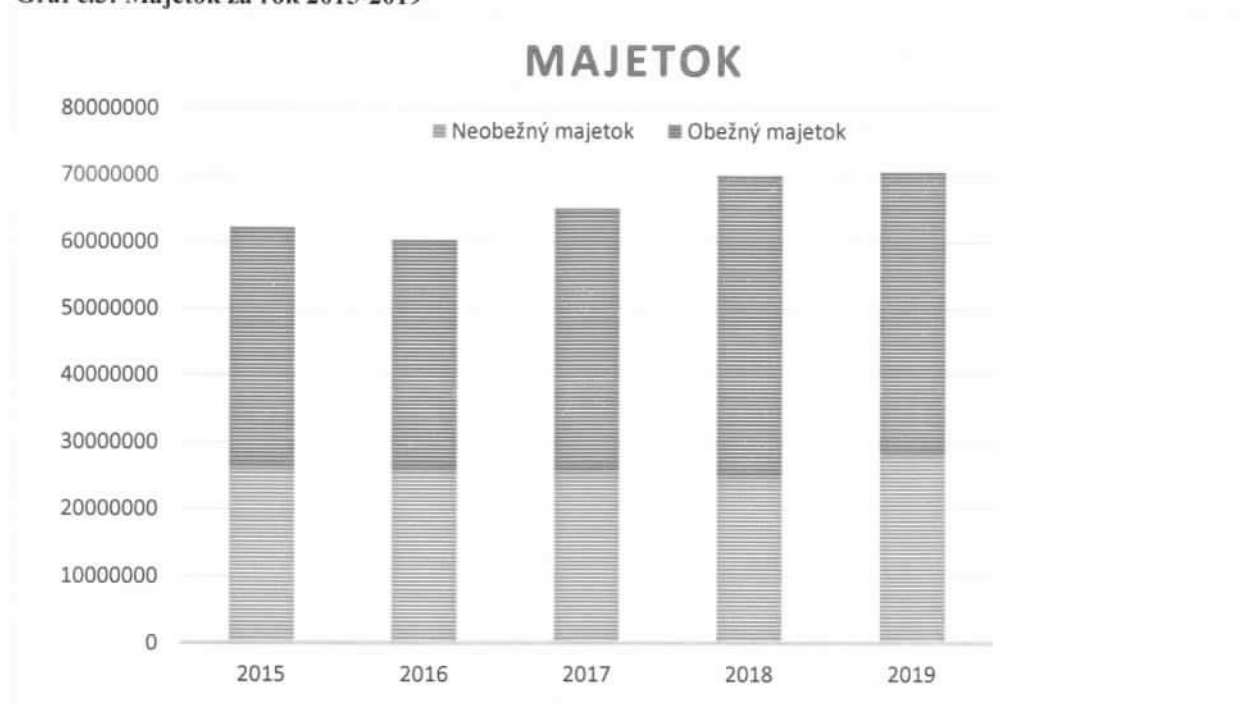
Zo zásob je rozhodujúcou položkou obchodný tovar, ktorý bol vo výške 15 901,4 tis. €. Zásoby obchodného tovaru v priebehu roka klesli o 6 712,0 tis. €. Pokles oproti predchádzajúcemu roku je spôsobený množstvom zásob a cenovým dopadom (pokles cien). Narástli zásoby materiálu na hodnotu 5 980,1 tis. €, čo je ovplyvnené vznikom novej prevádzky SSC Bratislava. K celkovým zásobám je vytvorená opravná položka vo výške 271,5 tis. €. Priemerná doba obratu zásob dosiahla na konci roku 63,8 dní a okamžitá doba obratu zásob 46,6 dňa.

Z krátkodobých pohľadávok tvoria najväčšiu časť pohľadávky z obchodného styku. K 31.12.2019 predstavovali čiastku 16 133,1 €, oproti roku 2018 klesli o 4 714,5 tis. €, pokles o 22,61 %. Pokles je spôsobený prijatou kreditnou politikou spoločnosti a tiež poklesom cien tovaru. K pohľadávkam z obchodného styku sú vytvorené opravné položky vo výške 8 076,0 tis. €, pokles oproti roku 2018 je pokles vo výške 843,9 tis. Eur. Okamžitá doba obratu pohľadávok z obchodného styku bola ku koncu roka 44,3 dní. Priemerná doba obratu pohľadávok z obchodného styku 65,6 dňa.

Dlhodobé pohľadávky k 31.12.2019 spoločnosť eviduje v sume 710,7 tis. €.

Stav na finančných účtoch bol na konci roku 3 188,8 tis. €.

Graf č.3: Majetok za rok 2015-2019



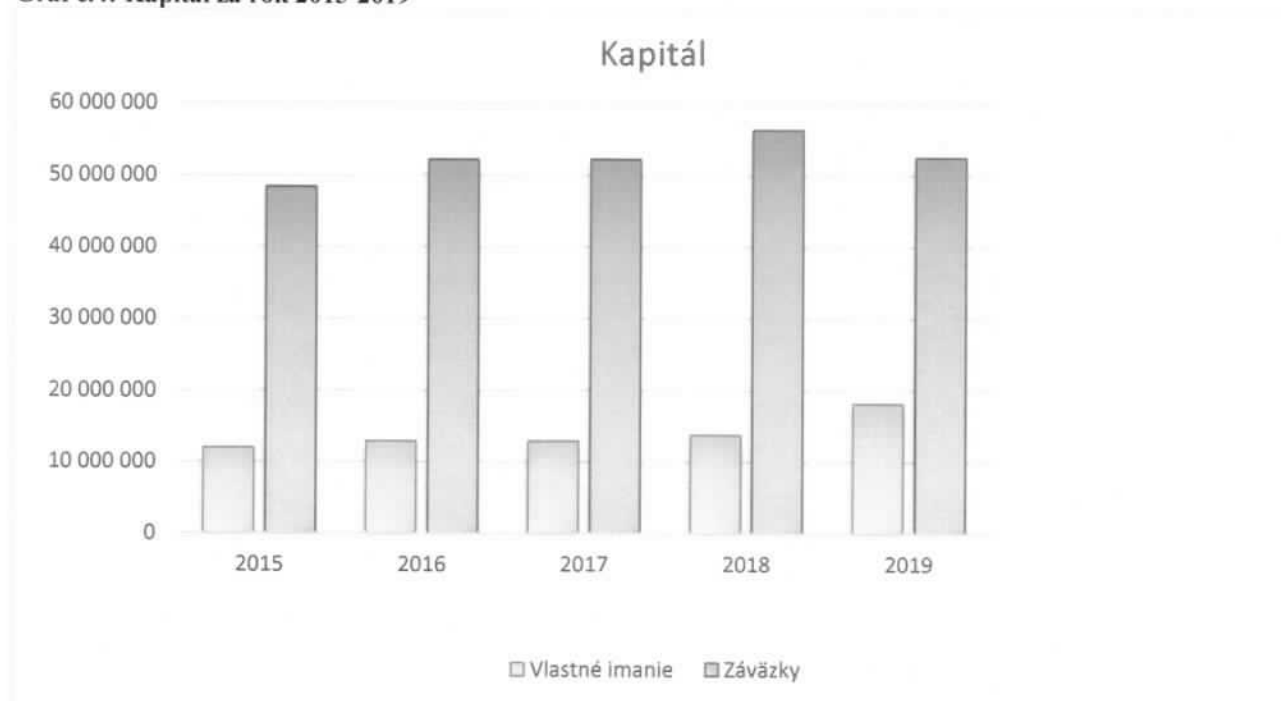
## Pasíva

Tabuľka 2: Štruktúra a vývoj vlastného imania a záväzkov v €

| Ukazovateľ                                 | Hodnota ukazovateľa |                   |                   |                   |                   |
|--------------------------------------------|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                                            | 2015                | 2016              | 2017              | 2018              | 2019              |
| <b>Spolu vlastné imanie a záväzky</b>      | <b>62 278 025</b>   | <b>60 342 994</b> | <b>65 084 917</b> | <b>70 121 252</b> | <b>70 654 932</b> |
| <b>Vlastné imanie</b>                      | <b>12 404 161</b>   | <b>11 950 316</b> | <b>12 887 868</b> | <b>13 795 124</b> | <b>18 169 157</b> |
| Základné imanie                            | 32 719 006          | 32 719 006        | 32 719 006        | 32 719 006        | 32 719 006        |
| Ostatné kapitálové fondy                   | 956 066             | 956 066           | 956 066           | 956 066           | 956 066           |
| Zákonné rezervné fondy                     | 682 413             | 682 413           | 682 413           | 776 169           | 954 618           |
| Fondy zo zisku                             | 0                   | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| Výsledok hospod. minulých rokov            | -21 193 972         | -21 953 324       | -22 407 169       | -21 563 372       | -16 723 791       |
| Výsledok hospod. za účt.obdobie po zdanení | -759 352            | -453 845          | 937 552           | 907 255           | 263 258           |
| <b>Záväzky</b>                             | <b>49 858 783</b>   | <b>48 380 528</b> | <b>52 185 878</b> | <b>56 313 295</b> | <b>52 483 567</b> |
| Rezervy                                    | 145 428             | 256 334           | 276 234           | 642 810           | 480 373           |
| Dlhodobé záväzky                           | 20 261              | 12 480            | 3 204             | 1 702             | 9 663             |
| Dlhodobé bankové úvery                     | 0                   | 0                 | 0                 | 35 000 000        | 35 000 000        |
| Krátkodobé záväzky                         | 16 693 094          | 15 111 714        | 18 906 440        | 20 668 783        | 16 993 531        |
| Záväzky z obchodného styku                 | 9 447 765           | 12 480 100        | 15 441 641        | 20 420 365        | 16 676 837        |
| Bežné bankové úvery a výpomoci             | 33 000 000          | 33 000 000        | 33 000 000        | 0                 | 0                 |
| <b>Časové rozlíšenie</b>                   | <b>15 081</b>       | <b>12 150</b>     | <b>11 171</b>     | <b>12 833</b>     | <b>2 208</b>      |

Zdroj: Účtovné závierky

Graf č.4: Kapitál za rok 2015-2019



Vo vlastnom imaní a záväzkoch tvorí vlastné imanie spoločnosti 25,7 %, záväzky tvoria 74,3 %. Vlastné zdroje spoločnosti vzrástli o 4 374,0 tis. €, čo je rast o 31,7 %, rovnako je ovplyvnené zlúčením spoločnosti.

Záväzky celkom vykázané ku koncu roka sú v objeme 52 483,6 tis. €, medziročne klesli o 3 829,7 tis. €. Dlhodobé záväzky oproti roku 2018 vzrástli o 8,0 tis. €. Krátkodobé záväzky klesli oproti roku 2018 o 17,8 %, čo je pokles o 3 675,3 tis. €. K 31.12.2019 spoločnosť čerpala dlhodobý úver vo výške 35 000,0 tis. €.



## Vybrané ukazovatele z výkazu ziskov a strát 2015 - 2019

### Výkaz ziskov a strát VÝNOSY v €

Tabuľka 3: Štruktúra a vývoj výnosov v €

| Ukazovateľ                            | Hodnota ukazovateľa |                    |                    |                    |                    |
|---------------------------------------|---------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
|                                       | 2015                | 2016               | 2017               | 2018               | 2019               |
| <b>Výnosy spolu</b>                   | <b>140 163 146</b>  | <b>102 599 467</b> | <b>122 610 190</b> | <b>140 906 859</b> | <b>181 722 417</b> |
| <b>Výnosy z hospodárskej činnosti</b> | <b>140 161 335</b>  | <b>102 598 658</b> | <b>122 609 787</b> | <b>140 899 739</b> | <b>181 719 328</b> |
| Tržby z predaja tovaru (VO)           | 119 544 798         | 88 099 237         | 104 694 260        | 121 695 115        | 131 934 865        |
| Tržby z predaja vl.výrobkov a služieb | 889 992             | 615 495            | 557 150            | 665 266            | 912 557            |
| Aktivácia                             | 3 118               | 2 450              | 3 550              | 1 992              | 33 697 415         |
| Tržby z predaja dlhod. majetku a mat. | 74 995              | 398 067            | 153 992            | 777 694            | 70 943             |
| Ostatné výnosy z hospodár. činnosti   | 19 648 432          | 13 483 409         | 17 200 835         | 17 759 672         | 15 103 548         |
| <b>Výnosy z finančnej činnosti</b>    | <b>1 811</b>        | <b>809</b>         | <b>403</b>         | <b>7 120</b>       | <b>3 089</b>       |
| Výnosové úroky                        | 545                 | 288                | 34                 | 0                  | 5                  |
| Kurzové zisky                         | 1 254               | 514                | 363                | 7 047              | 3 075              |
| Ostatné výnosy z fin.činnosti         | 12                  | 7                  | 6                  | 73                 | 9                  |

Zdroj: Účtovné závierky

Výnosy celkom v roku 2019 dosiahli objem 181 722,4 tis. €, pričom tržby spoločnosti za predaný tovar a služby z celkových výnosov tvorili 91,6 % a boli vykázané v objeme 166 544,8 tis. €. V roku 2019 spoločnosť zaznamenala nárast tržieb za tovar o 10 239,8 tis. €, rast o 8,4 %. Rast tržieb bol spôsobený nárastom predaja obchodného tovaru v tonách. Tržby za služby dosiahli objem 912,6 tis. €, čo predstavuje zvýšenie o 37,2 % oproti roku 2018.

Graf č.5: Tržby za tovary, služby a aktiváciu za rok 2015-2019



## Výkaz ziskov a strát **NÁKLADY** v €

Tabuľka 4: Štruktúra a vývoj nákladov v €

| Ukazovateľ                                          | Hodnota ukazovateľa |                    |                    |                    |                    |
|-----------------------------------------------------|---------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
|                                                     | 2015                | 2016               | 2017               | 2018               | 2019               |
| <b>Náklady spolu</b>                                | <b>140 922 498</b>  | <b>103 053 312</b> | <b>121 672 638</b> | <b>139 999 604</b> | <b>181 459 159</b> |
| <b>Náklady na hospodársku činnosť</b>               | <b>140 267 347</b>  | <b>102 678 925</b> | <b>120 941 574</b> | <b>139 241 591</b> | <b>181 109 417</b> |
| Náklady vynaložené na obst.predaného tovaru         | 110 873 832         | 79 695 011         | 96 334 253         | 113 391 516        | 124 969 292        |
| Spotreba materiálu a energie                        | 682 441             | 578 707            | 603 998            | 608 750            | 33 059 134         |
| Opravná položka k zásobám                           | 155 697             | 49 829             | 19 375             | -133 259           | 29 088             |
| Služby                                              | 2 251 060           | 2 039 795          | 2 122 474          | 2 238 888          | 2 948 607          |
| Osobné náklady                                      | 2 993 880           | 3 166 725          | 3 233 471          | 3 183 379          | 3 645 380          |
| Dane a poplatky                                     | 382 684             | 383 052            | 379 197            | 752 439            | 4 108              |
| Odpisy a opr.položky k dlhodob.hmot. a nehm.majetku | 1 155 926           | 1 092 633          | 1 058 426          | 1 065 113          | 1 292 161          |
| Opravné položky k pohľadávkam                       | 2 133 384           | 2 130 837          | -147 101           | -360 537           | -225 556           |
| Zost.cena pred.dlhod.maj. a materiálu               | 6 537               | 117 051            | 84 634             | 599 348            | 16 335             |
| Ost.náklady na hosp.činnosť                         | 19 631 906          | 13 425 285         | 17 252 847         | 17 895 954         | 15 370 868         |
| <b>Náklady na finančnú činnosť</b>                  | <b>1 037 245</b>    | <b>681 419</b>     | <b>626 419</b>     | <b>663 426</b>     | <b>601 048</b>     |
| Nákladové úroky                                     | 840 745             | 500 177            | 428 157            | 435 233            | 409 870            |
| Kurzové straty                                      | 5 438               | 5 818              | 13 116             | 13 093             | 23 757             |
| Ostatné náklady z finančnej činnosti                | 191 062             | 175 424            | 185 146            | 215 100            | 167 421            |
| <b>Daň z príjmu z bežnej činnosti</b>               | <b>-382 094</b>     | <b>-307 032</b>    | <b>104 645</b>     | <b>94 587</b>      | <b>-251 306</b>    |

Zdroj: Účtovné závierky

Náklady spoločnosti celkom boli vo výške 181 459,2 tis. €. Z celkových nákladov roku 2019 náklady na predaný tovar tvoria 68,9 % a predstavujú sumu 124 969,3 tis. €. Ďalšou významnou nákladovou položkou je výkonová spotreba, ktorá tvorí 19,8 % z celkových nákladov. Oproti minulému roku vzrástli náklady vo výkonnej spotrebe o 1 264,5 %, je ovplyvnené spotrebou materiálu pre priečne delenie zvitkov.

Ďalším významným nákladom v rámci výsledku z hospodárskej činnosti spoločnosti boli osobné náklady. Z celkových nákladov tvorili 2,0 %. Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku narástli o 227,0 tis. €, čo je nárast o 21,3 %.

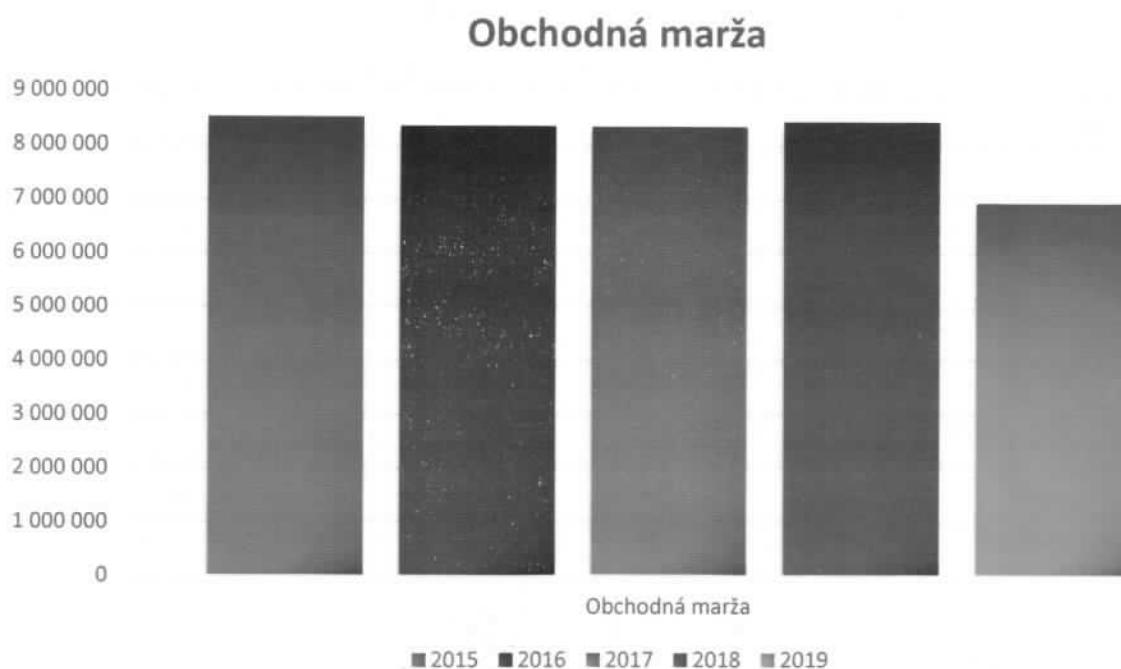
## Výkaz ziskov a strát **VÝSLEDKY HOSPODÁRENIA** v €

Tabuľka 5: Štruktúra a vývoj výsledku hospodárenia v €

| Ukazovateľ                                | Hodnota ukazovateľa |           |           |           |           |
|-------------------------------------------|---------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|                                           | 2015                | 2016      | 2017      | 2018      | 2019      |
| Obchodná marža                            | 8 515 270           | 8 354 397 | 8 340 632 | 8 436 858 | 6 936 485 |
| Pridaná hodnota                           | 6 474 878           | 6 353 840 | 6 174 860 | 6 256 478 | 5 538 716 |
| Výsledok hosp.z hospodárskej činnosti     | -106 012            | -80 267   | 1 668 213 | 1 658 148 | 609 911   |
| Výsledok hosp.z finančnej činnosti        | -1 035 434          | -680 610  | -626 016  | -656 306  | -597 959  |
| Výsledok hosp.z bež. činn. pred zdanením  | -1 141 446          | -760 877  | 1 042 197 | 1 001 842 | 11 952    |
| Výsledok hosp. za účt. obdobie po zdanení | -759 352            | -453 845  | 937 552   | 907 255   | 263 258   |

Zdroj: Účtovné závierky

Graf č.6: Obchodná marža za rok 2015-2019



Obchodná marža dosiahla v roku 2019 objem 6 936,5 tis. €, čo je o 1 500,4 tis. € menej ako v roku 2018. Pridaná hodnota oproti predchádzajúcemu roku poklesla o 717,8 tis. € a dosiahla hodnotu 5 538,7 tis. €.

Dosiahnutý výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti bol nižší oproti predchádzajúcemu roku o 1 048,2 tis. €.

Výsledkom hospodárenia z finančnej činnosti bola strata vo výške 598,0 tis. €, oproti predchádzajúcemu roku bola strata nižšia o 8,9 %, t.j. o 58,3 tis. €. Na výsledok hospodárenia z finančnej činnosti mali vplyv vyššie nákladové úroky, ktoré boli oproti roku 2018 nižšie o 25,4 tis. €. Poklesli aj ostatné náklady na finančnú činnosť o 47,7 tis. € (poplatky za odberateľský faktoring a prefinancovanie na vyššiu úroveň čerpaného úveru).

Z bežnej činnosti pred zdanením spoločnosť za účtovné obdobie roku 2019 dosiahla zisk vo výške 12,0 tis. €. Po zúčtovaní splatnej a odloženej dane 251,3 tis. € bol vykázaný výsledok hospodárenia z bežnej činnosti zisk vo výške 263,3 tis. €.

## **10.**

### **VÍZIE A ÚLOHY PRE ROK 2020**

Jedným z hlavných cieľov spoločnosti pre rok 2020 je navýšenie trhového podielu medzi distribútormi s hutníckym materiálom. Druhým cieľom je dosiahnutie maximálnej spokojnosti zákazníka, zvyšovaním úrovne poskytovaných služieb pri maximálnej prosperite spoločnosti.

#### ***Základné úlohy FERONY Slovakia, a.s. pre rok 2020 sú:***

- zvýšiť medziročný predaj v tonách pri splnení plánovanej obchodnej marže na rok 2020
- optimalizovať skladové zásoby s cieľom maximálnej podpory predaja a minimalizovaní rizika výkyvu cien
- zefektívniť obchodnú činnosť – obchodná politika, riadenie kreditného rizika, znižovanie pomeru poľehotných pohľadávok
- zameranie sa na rozvoj služieb ako pridanej hodnoty, optimalizácia ponúkaného sortimentu obchodného tovaru a splnenie požiadaviek zákazníka produkciou linky na priečne delenie oceľových zvтков
- orientácia na zákazníka, poskytovanie dlhodobá a stabilne kvalitného materiálu vo výhodných cenách doplnené o vysokú úroveň doplnkových služieb
- optimalizácia dopravy a logistiky, zefektívnenie výberu dopravného
- dosiahnuť plánovaný objem výroby v tonách s maximálnou kvalitou, získanie nových zákazníkov s hlavným zameraním poskytovania služby delenia (ako prácu vo mzde)

#### ***Cesty k splneniu tohto cieľa:***

- účinné riadenie obchodného rizika, jasná cenová a obchodná stratégia s presne vymedzenými pravidlami
- účinné riadenie výrobného rizika, jasná cenová a výrobná stratégia
- rozšírenie sortimentu ušľachtilej ocele
- monitorovanie a vyhodnocovanie spokojnosti zákazníkov, zameranie sa na vyhľadávanie nových zákazníkov
- orientácia na obchodný tovar s vyššou pridanou hodnotou
- včasnosť, kvalita a efektivita dodávok
- spolupráca obchod - logistika = zníženie nákladov, zvýšenie efektivity
- rozvíjať odbornú kvalitu zamestnancov, rozvoj obchodných a odborných vedomostí predajného tímu
- zvyšovanie kultúrneho prostredia jednotlivých prevádzok

#### ***Významné riziká a neistoty, ktorým je účtovná jednotka vystavená:***

- cenové riziko – pokles cien na trhu s hutníckym materiálom
- stagnácia na trhu – v stavebníctve, strojárenskej výrobe, kovovýrobe
- platobná disciplína – prípadné zhoršenie platobnej morálky zákazníkov, dopad na cash-flow

## 11.

### **OSTATNÉ INFORMÁCIE O ÚDAJOCH POŽADOVANÝCH ZÁKONOM Č. 431/2002 Z.Z. O ÚČTOVNÍCTVE**

- Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa:  
*Koncom roka 2019 sa prvýkrát objavili správy z Číny o koronavíruse - COVID-19. V prvých mesiacoch roku 2020 sa vírus rozšíril do celého sveta a jeho negatívny vplyv nadobudol veľké rozmery. Aj keď v čase prípravy výročnej správy vedenie účtovnej jednotky nezaznamenalo významný pokles predaja, nakoľko sa však situácia neustále mení, preto nemožno predvídať budúce dopady. Manažment bude pokračovať v monitorovaní potencionálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov. Riziká, ktoré môžu vzniknúť pre účtovnú jednotku s touto vzniknutou situáciou sú uvádzané ako významné riziká a neistoty, ktoré nevieme s súčasnosťou odhadnúť.*
- Spoločnosť v roku 2019 nevynaložila žiadne náklady na výskumnú a vývojovú činnosť
- Spoločnosť nenadobudla v roku 2019 vlastné akcie, dočasné listy, obchodné podiely a akcie, dočasné listy a obchodné podiely materskej účtovnej jednotky podľa § 22
- Spoločnosť nemá zaznamenané údaje požadované podľa osobitných predpisov
- Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí

## **12. PRÍLOHY**

1. Účtovná závierka k 31.12.2019
2. Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2019
3. Správa audítora
4. Návrh na rozdelenie výsledku hospodárenia

## ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 31.12.2019

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 Ć D Ě 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>2020099466<br>IČO<br>36401137<br>SK NACE<br>46.74.0 | Účtovná závierka<br>X riadna<br>mimoriadna<br>priebežná | Účtovná jednotka<br>malá<br>X veľká<br>(vyznačí sa x) | Mesiac Rok<br>od 1 2019<br>do 12 2019<br>Bezprostredne predchádzajúce obdobie<br>od 1 2018<br>do 12 2018 |
|-----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|

Priložené súčasti účtovnej závierky

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

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

FERONA Slovakia, a.s.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

BYTČICKÁ

Číslo

12

PSČ

Obec

01145 ŽILINA

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Okresný súd Žilina, Odd. SA, vl. číslo 10315/L

Telefónne číslo

Faxové číslo

0415638165

E-mailová adresa

SLOVAKOVA@ZILINA.FERONA.SK

Zostavená dňa:

03.02.2020

Schválená dňa:

14.05.2020

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



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                                                              | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |                   | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |         |
|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|-------------------|-------------------------------------------------|---------|
|                     |                                                                                                                                |                      | 1                     | Brutto - časť 1   |                                                 | Netto 2 |
|                     |                                                                                                                                |                      |                       | Korekcia - časť 2 |                                                 | Netto 3 |
| 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                   | 8 7 1 7 1 3           | 2 6 7 7 3 6       |                                                 |         |
|                     |                                                                                                                                |                      | 6 0 3 9 7 7           |                   | 2 8 3 5 5 8                                     |         |
| 7.                  | Obstarávaný<br>dlhodobý hmotný<br>majetok<br>(042) - /094/                                                                     | 18                   | 4 5 7 9 0             | 4 5 2 5 9         |                                                 |         |
|                     |                                                                                                                                |                      | 5 3 1                 |                   | 5 4 5 9                                         |         |
| 8.                  | Poskytnuté<br>preddavky na<br>dlhodobý hmotný<br>majetok<br>(052) - /095A/                                                     | 19                   | 2 1 6 0 0             | 2 1 6 0 0         |                                                 |         |
| 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                   |                       |                   |                                                 |         |
| 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                   |                       |                   |                                                 |         |
| 3.                  | Ostatné<br>realizovateľné cenné<br>papiere a podiely<br>(063A) - /096A/                                                        | 24                   |                       |                   |                                                 |         |
| 4.                  | Pôžičky prepojeným<br>účtovným jednotkám<br>(066A) - /096A/                                                                    | 25                   |                       |                   |                                                 |         |
| 5.                  | Pôžičky v rámci<br>podielovej účasti<br>okrem prepojeným<br>účtovným jednotkám<br>(066A) - /096A/                              | 26                   |                       |                   |                                                 |         |
| 6.                  | Ostatné pôžičky<br>(067A) - /096A/                                                                                             | 27                   |                       |                   |                                                 |         |
| 7.                  | Dlhové cenné<br>papiere a ostatný<br>dlhodobý finančný<br>majetok (065A,<br>069A,06XA) - /096A/                                | 28                   |                       |                   |                                                 |         |



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                                                               | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |                   | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |                 |
|---------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|-------------------|-------------------------------------------------|-----------------|
|                     |                                                                                                                                 |                      | 1                     | Brutto - časť 1   | Netto 2                                         | Netto 3         |
|                     |                                                                                                                                 |                      |                       | 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 preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/                                                                | 32                   |                       |                   |                                                 |                 |
| B.                  | Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71                                                                            | 33                   |                       | 5 0 4 9 2 6 4 7   | 4 2 1 4 5 1 9 1                                 |                 |
|                     |                                                                                                                                 |                      |                       | 8 3 4 7 4 5 6     |                                                 | 4 5 1 3 5 1 7 9 |
| B.I.                | Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)                                                                                                   | 34                   |                       | 2 2 1 5 6 0 5 0   | 2 1 8 8 4 5 9 9                                 |                 |
|                     |                                                                                                                                 |                      |                       | 2 7 1 4 5 1       |                                                 | 2 2 7 7 4 5 4 6 |
| B.I.1.              | Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/                                                                                           | 35                   |                       | 5 9 8 5 4 6 5     | 5 9 8 0 1 1 1                                   |                 |
|                     |                                                                                                                                 |                      |                       | 5 3 5 4           |                                                 | 1 6 0 7 4 7     |
| 2.                  | Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/                                               | 36                   |                       |                   |                                                 |                 |
| 3.                  | Výrobky (123) - /194/                                                                                                           | 37                   |                       |                   |                                                 |                 |
| 4.                  | Zvieratá (124) - /195/                                                                                                          | 38                   |                       |                   |                                                 |                 |
| 5.                  | Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/                                                                                         | 39                   |                       | 1 6 1 6 7 4 7 8   | 1 5 9 0 1 3 8 1                                 |                 |
|                     |                                                                                                                                 |                      |                       | 2 6 6 0 9 7       |                                                 | 2 2 6 1 3 4 2 6 |
| 6.                  | Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - /391A/                                                                                  | 40                   |                       | 3 1 0 7           | 3 1 0 7                                         |                 |
|                     |                                                                                                                                 |                      |                       |                   |                                                 | 3 7 3           |
| B.II.               | Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)                                                                              | 41                   |                       | 7 1 0 6 6 6       | 7 1 0 6 6 6                                     |                 |
|                     |                                                                                                                                 |                      |                       |                   |                                                 | 5 0 9 3 5 8     |
| B.II.1.             | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)                                                                            | 42                   |                       |                   |                                                 |                 |
|                     |                                                                                                                                 |                      |                       |                   |                                                 | 5 0 0 0 0       |



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                                                                                         | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |                   | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|-------------------|-------------------------------------------------|
|                     |                                                                                                                                                           |                      | 1                     | Brutto - časť 1   |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                           |                      |                       | Netto 2           |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                           |                      |                       | Korekcia - časť 2 | Netto 3                                         |
| 1.a.                | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/                                            | 43                   |                       |                   |                                                 |
| 1.b.                | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 44                   |                       |                   |                                                 |
| 1.c.                | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/                                                                       | 45                   |                       |                   | 5 0 0 0 0                                       |
| 2.                  | Čistá hodnota zákazky (316A)                                                                                                                              | 46                   |                       |                   |                                                 |
| 3.                  | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/                                                                                     | 47                   |                       |                   |                                                 |
| 4.                  | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/                                          | 48                   |                       |                   |                                                 |
| 5.                  | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/                                                                         | 49                   |                       |                   |                                                 |
| 6.                  | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)                                                                                                           | 50                   |                       |                   |                                                 |
| 7.                  | Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/                                                                                        | 51                   |                       |                   |                                                 |
| 8.                  | Odložená daňová pohľadávka (481A)                                                                                                                         | 52                   | 7 1 0 6 6 6           | 7 1 0 6 6 6       | 4 5 9 3 5 8                                     |
| B.III.              | Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)                                                                                                      | 53                   | 2 4 4 3 7 1 3 2       | 1 6 3 6 1 1 2 7   | 2 1 0 5 8 6 9 1                                 |
| B.III.1.            | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)                                                                                                      | 54                   | 2 4 2 0 9 1 3 6       | 1 6 1 3 3 1 3 1   | 2 0 8 4 7 6 2 5                                 |
| 1.a.                | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/                                            | 55                   | 5 2 5 8 0 5           | 5 2 5 8 0 5       | 1 7 4 0 5                                       |
| 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                     | Netto 2         |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      | Korekcia - časť 2     |                 | Netto 3                                         |
| 1.c.                | Ostatné pohľadávky<br>z obchodného styku<br>(311A, 312A, 313A,<br>314A, 315A, 31XA) -<br>/391A/                                                                        | 57                   | 2 3 6 8 3 3 3 1       | 1 5 6 0 7 3 2 6 |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      | 8 0 7 6 0 0 5         |                 | 2 0 8 3 0 2 2 0                                 |
| 2.                  | Čistá hodnota<br>zákazky<br>(316A)                                                                                                                                     | 58                   |                       |                 |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      |                       |                 |                                                 |
| 3.                  | Ostatné pohľadávky<br>voči prepojeným<br>účtovným jednotkám<br>(351A) - /391A/                                                                                         | 59                   |                       |                 |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      |                       |                 |                                                 |
| 4.                  | Ostatné pohľadávky<br>v rámci podielovej<br>účasti okrem pohľa-<br>dávok voči prepojeným<br>účtovným jednotkám<br>(351A) - /391A/                                      | 60                   |                       |                 |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      |                       |                 |                                                 |
| 5.                  | Pohľadávky voči<br>spoločníkom, členom<br>a združeniu (354A,<br>355A, 358A, 35XA,<br>398A) - /391A/                                                                    | 61                   |                       |                 |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      |                       |                 |                                                 |
| 6.                  | Sociálne poistenie<br>(336A) - /391A/                                                                                                                                  | 62                   |                       |                 |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      |                       |                 |                                                 |
| 7.                  | Daňové pohľadávky<br>a dotácie<br>(341, 342, 343, 345,<br>346, 347) - /391A/                                                                                           | 63                   | 9 1 6 0 7             | 9 1 6 0 7       |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      |                       |                 | 4 2 8 1 8                                       |
| 8.                  | Pohľadávky<br>z derivátových<br>operácií<br>(373A, 376A)                                                                                                               | 64                   |                       |                 |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      |                       |                 |                                                 |
| 9.                  | Iné pohľadávky<br>(335A, 33XA, 371A,<br>374A, 375A, 378A)<br>- /391A/                                                                                                  | 65                   | 1 3 6 3 8 9           | 1 3 6 3 8 9     |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      |                       |                 | 1 6 8 2 4 8                                     |
| B.IV.               | Krátkodobý<br>finančný majetok<br>súčet (r. 67 až r. 70)                                                                                                               | 66                   |                       |                 |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      |                       |                 |                                                 |
| B.IV.1.             | Krátkodobý finančný<br>majetok v prepoje-<br>ných účtovných<br>jednotkách (251A,<br>253A, 256A, 257A,<br>25XA) - /291A, 29XA/                                          | 67                   |                       |                 |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      |                       |                 |                                                 |
| 2.                  | Krátkodobý finančný<br>majetok bez krátkodobé-<br>ho finančného majetku<br>v prepojených účtov-<br>ných jednotkách (251A,<br>253A, 256A, 257A,<br>25XA) - /291A, 29XA/ | 68                   |                       |                 |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      |                       |                 |                                                 |
| 3.                  | Vlastné akcie a<br>vlastné obchodné<br>podieľy<br>(252)                                                                                                                | 69                   |                       |                 |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      |                       |                 |                                                 |
| 4.                  | Obstarávaný<br>krátkodobý finančný<br>majetok<br>(259, 314A) - /291A/                                                                                                  | 70                   |                       |                 |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      |                       |                 |                                                 |



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

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



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



| 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                  | 3 5 0 0 0 0 0 0            | 3 5 0 0 0 0 0 0                                      |
| B.IV.               | Krátkodobé záväzky<br>súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)                                                                                                                      | 122                  | 1 6 9 9 3 5 3 1            | 2 0 6 6 8 7 8 3                                      |
| B.IV.1.             | Záväzky z obchodného styku<br>súčet (r. 124 až r. 126)                                                                                                                       | 123                  | 1 6 6 7 6 8 3 7            | 2 0 4 2 0 3 6 5                                      |
| 1.a.                | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným<br>účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A,<br>325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)                                             | 124                  | 3 9 8 6 7 3 4              | 2 5 8 9 1 8 3                                        |
| 1.b.                | Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej<br>účasti okrem záväzkov voči prepojeným<br>účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A,<br>326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 125                  |                            |                                                      |
| 1.c.                | Ostatné záväzky z obchodného styku<br>(321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA,<br>475A, 476A, 478A, 47XA)                                                                        | 126                  | 1 2 6 9 0 1 0 3            | 1 7 8 3 1 1 8 2                                      |
| 2.                  | Čistá hodnota zákazky (316A)                                                                                                                                                 | 127                  |                            |                                                      |
| 3.                  | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným<br>jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)                                                                                               | 128                  |                            |                                                      |
| 4.                  | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti<br>okrem záväzkov voči prepojeným účtovným<br>jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)                                                   | 129                  |                            |                                                      |
| 5.                  | Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364,<br>365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)                                                                                          | 130                  |                            |                                                      |
| 6.                  | Záväzky voči zamestnancom<br>(331, 333, 33X, 479A)                                                                                                                           | 131                  | 1 5 9 3 7 8                | 1 3 3 1 1 2                                          |
| 7.                  | Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)                                                                                                                                       | 132                  | 1 0 9 3 9 2                | 8 8 4 5 6                                            |
| 8.                  | Daňové záväzky a dotácie<br>(341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)                                                                                                              | 133                  | 2 7 2 9 1                  | 2 4 3 0 6                                            |
| 9.                  | Záväzky z derivátových operácií<br>(373A, 377A)                                                                                                                              | 134                  |                            |                                                      |
| 10.                 | Iné záväzky<br>(372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)                                                                                                                          | 135                  | 2 0 6 3 3                  | 2 5 4 4                                              |
| B.V.                | Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138                                                                                                                                           | 136                  | 4 8 0 3 7 3                | 6 4 2 8 1 0                                          |
| B.V.1.              | Zákonné rezervy (323A, 451A)                                                                                                                                                 | 137                  | 2 8 6 9 3                  | 2 7 1 6 9                                            |
| 2.                  | Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)                                                                                                                                      | 138                  | 4 5 1 6 8 0                | 6 1 5 6 4 1                                          |
| B.VI.               | Bežné bankové úvery<br>(221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)                                                                                                                     | 139                  |                            |                                                      |
| B.VII.              | Krátkodobé finančné výpomoci<br>(241, 249, 24X, 473A, /-/255A)                                                                                                               | 140                  |                            |                                                      |
| C.                  | Časové rozlíšenie<br>súčet (r. 142 až r. 145)                                                                                                                                | 141                  | 2 2 0 8                    | 1 2 8 3 3                                            |
| C.1.                | Výdavky budúcich období dlhodobé<br>(383A)                                                                                                                                   | 142                  |                            |                                                      |
| 2.                  | Výdavky budúcich období krátkodobé<br>(383A)                                                                                                                                 | 143                  | 2 2 0 8                    | 1 2 8 3 3                                            |
| 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)                                                                               | 01                   | 1 3 2 8 4 7 4 2 2          | 1 2 2 3 6 0 3 8 1                                    |
| **                  | Výnosy z hospodárskej činnosti spolu<br>súčet (r. 03 až r. 09)                                                           | 02                   | 1 8 1 7 1 9 3 2 8          | 1 4 0 8 9 9 7 3 9                                    |
| I.                  | Tržby z predaja tovaru (604, 607)                                                                                        | 03                   | 1 3 1 9 3 4 8 6 5          | 1 2 1 6 9 5 1 1 5                                    |
| II.                 | Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)                                                                                 | 04                   |                            |                                                      |
| III.                | Tržby z predaja služieb (602, 606)                                                                                       | 05                   | 9 1 2 5 5 7                | 6 6 5 2 6 6                                          |
| IV.                 | Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob<br>(+/-) (účtová skupina 61)                                                       | 06                   |                            |                                                      |
| V.                  | Aktivácia (účtová skupina 62)                                                                                            | 07                   | 3 3 6 9 7 4 1 5            | 1 9 9 2                                              |
| VI.                 | Tržby z predaja dlhodobého nehmotného<br>majetku, dlhodobého hmotného majetku a<br>materiálu (641, 642)                  | 08                   | 7 0 9 4 3                  | 7 7 7 6 9 4                                          |
| VII.                | Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti<br>(644, 645, 646, 648, 655, 657)                                                 | 09                   | 1 5 1 0 3 5 4 8            | 1 7 7 5 9 6 7 2                                      |
| **                  | 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                   | 1 8 1 1 0 9 4 1 7          | 1 3 9 2 4 1 5 9 1                                    |
| A.                  | Náklady vynaložené na obstaranie<br>predaného tovaru (504, 507)                                                          | 11                   | 1 2 4 9 6 9 2 9 2          | 1 1 3 3 9 1 5 1 6                                    |
| B.                  | Spotreba materiálu, energie a ostatných<br>neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)                                     | 12                   | 3 3 0 5 9 1 3 4            | 6 0 8 7 5 0                                          |
| C.                  | Opravné položky k zásobám (+/-) (505)                                                                                    | 13                   | 2 9 0 8 8                  | - 1 3 3 2 5 9                                        |
| D.                  | Služby (účtová skupina 51)                                                                                               | 14                   | 2 9 4 8 6 0 7              | 2 2 3 8 8 8 8                                        |
| E.                  | Osobné náklady (r. 16 až r. 19)                                                                                          | 15                   | 3 6 4 5 3 8 0              | 3 1 8 3 3 7 9                                        |
| E.1.                | Mzdové náklady (521, 522)                                                                                                | 16                   | 2 5 0 0 2 1 0              | 2 2 0 6 9 8 1                                        |
| 2.                  | Odmeny členom orgánov spoločnosti a<br>družstva (523)                                                                    | 17                   | 5 1 8 4 0                  | 3 5 9 0 4                                            |
| 3.                  | Náklady na sociálne poistenie<br>(524, 525, 526)                                                                         | 18                   | 9 2 8 7 2 7                | 7 9 8 2 0 6                                          |
| 4.                  | Sociálne náklady (527, 528)                                                                                              | 19                   | 1 6 4 6 0 3                | 1 4 2 2 8 8                                          |
| F.                  | Dane a poplatky (účtová skupina 53)                                                                                      | 20                   | 4 1 0 8                    | 7 5 2 4 3 9                                          |
| G.                  | Odpisy a opravné položky k dlhodobému<br>nehmotnému majetku a dlhodobému<br>hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)             | 21                   | 1 2 9 2 1 6 1              | 1 0 6 5 1 1 3                                        |
| G.1.                | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku<br>a dlhodobého hmotného majetku (551)                                              | 22                   | 1 2 9 2 7 6 6              | 1 0 6 6 3 5 8                                        |
| 2.                  | Opravné položky k dlhodobému<br>nehmotnému majetku a dlhodobému<br>hmotnému majetku (+/-) (553)                          | 23                   | - 6 0 5                    | - 1 2 4 5                                            |
| H.                  | Zostatková cena predaného dlhodobého<br>majetku a predaného materiálu (541, 542)                                         | 24                   | 1 6 3 3 5                  | 5 9 9 3 4 8                                          |
| I.                  | Opravné položky k pohľadávkam (+/-)<br>(547)                                                                             | 25                   | - 2 2 5 5 5 6              | - 3 6 0 5 3 7                                        |
| J.                  | Ostatné náklady na hospodársku činnosť<br>(543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)                                       | 26                   | 1 5 3 7 0 8 6 8            | 1 7 8 9 5 9 5 4                                      |
| ***                 | Výsledok hospodárenia z hospodárskej<br>činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)                                                   | 27                   | 6 0 9 9 1 1                | 1 6 5 8 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 |
| *                   | Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 +<br>r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)                            | 28                   | 5 5 3 8 7 1 6              | 6 2 5 6 4 7 8                                        |
| **                  | Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30<br>+ r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44                              | 29                   | 3 0 8 9                    | 7 1 2 0                                              |
| VIII.               | Tržby z predaja cenných papierov a<br>podielov (661)                                                                    | 30                   |                            |                                                      |
| IX.                 | Výnosy z dlhodobého finančného majetku<br>súčet (r. 32 až r. 34)                                                        | 31                   |                            |                                                      |
| IX.1.               | Výnosy z cenných papierov a podielov<br>od prepojených účtovných jednotiek (665A)                                       | 32                   |                            |                                                      |
| 2.                  | Výnosy z cenných papierov a podielov<br>v podielovej účasti okrem výnosov<br>prepojených účtovných jednotiek (665A)     | 33                   |                            |                                                      |
| 3.                  | Ostatné výnosy z cenných papierov a<br>podielov (665A)                                                                  | 34                   |                            |                                                      |
| X.                  | Výnosy z krátkodobého finančného majetku<br>súčet (r. 36 až r. 38)                                                      | 35                   |                            |                                                      |
| X.1.                | Výnosy z krátkodobého finančného majetku<br>od prepojených účtovných jednotiek (666A)                                   | 36                   |                            |                                                      |
| 2.                  | Výnosy z krátkodobého finančného majetku<br>v podielovej účasti okrem výnosov<br>prepojených účtovných jednotiek (666A) | 37                   |                            |                                                      |
| 3.                  | Ostatné výnosy z krátkodobého finančného<br>majetku (666A)                                                              | 38                   |                            |                                                      |
| XI.                 | Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)                                                                                          | 39                   | 5                          |                                                      |
| XI.1.               | Výnosové úroky od prepojených<br>účtovných jednotiek (662A)                                                             | 40                   |                            |                                                      |
| 2.                  | Ostatné výnosové úroky (662A)                                                                                           | 41                   | 5                          |                                                      |
| XII.                | Kurzové zisky (663)                                                                                                     | 42                   | 3 0 7 5                    | 7 0 4 7                                              |
| XIII.               | Výnosy z precenenia cenných papierov a<br>výnosy z derivátových operácií (664, 667)                                     | 43                   |                            |                                                      |
| XIV.                | Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)                                                                               | 44                   | 9                          | 7 3                                                  |
| **                  | Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46<br>+ r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54                              | 45                   | 6 0 1 0 4 8                | 6 6 3 4 2 6                                          |
| K.                  | Predané cenné papiere a podiely (561)                                                                                   | 46                   |                            |                                                      |
| L.                  | Náklady na krátkodobý finančný majetok<br>(566)                                                                         | 47                   |                            |                                                      |
| M.                  | Opravné položky k finančnému majetku<br>(+/-) (565)                                                                     | 48                   |                            |                                                      |
| N.                  | Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)                                                                                         | 49                   | 4 0 9 8 7 0                | 4 3 5 2 3 3                                          |
| N.1.                | Nákladové úroky pre prepojené účtovné<br>jednotky (562A)                                                                | 50                   |                            | 2 8 8 6 0                                            |
| 2.                  | Ostatné nákladové úroky (562A)                                                                                          | 51                   | 4 0 9 8 7 0                | 4 0 6 3 7 3                                          |
| O.                  | Kurzové straty (563)                                                                                                    | 52                   | 2 3 7 5 7                  | 1 3 0 9 3                                            |
| P.                  | Náklady na precenenie cenných papierov a<br>náklady na derivátové operácie (564, 567)                                   | 53                   |                            |                                                      |
| Q.                  | Ostatné náklady na finančnú činnosť<br>(568, 569)                                                                       | 54                   | 1 6 7 4 2 1                | 2 1 5 1 0 0                                          |



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

**I. Všeobecné informácie****I. 1. a) Názov a sídlo spoločnosti**

Spoločnosť FERONA Slovakia, a.s., Bytčická 12, 011 45 Žilina bola založená 16.8.2001 a do obchodného registra bola zapísaná 30.9.2001 (obchodný register Okresného súdu Žilina, oddiel SA, vložka číslo : 10315/L).

Spoločnosť FERONA Slovakia, a.s. sa k 1.1.2019 zlúčila so sesterskou spoločnosťou Ferona – Servis Centrum Slovakia, a.s., kde FERONA Slovakia, a.s. je nástupníckou spoločnosťou. Účtovná jednotka k 01.01.2019 sa zlúčila so sesterskou spoločnosťou Ferona – Servis Centrum Slovakia, a.s., kde FERONA Slovakia, a.s. je nástupníckou spoločnosťou na základe „Zmluvy o zlúčení zo dňa 20.09.2018, ktorá bola schválená na Valnom zhromaždení dňa 20.9.2018 na základe rozhodnutia jediného akcionára.

**I. 1.b) Opis vykonávanej činnosti**

| Činnosti podľa výpisu z OR                                                        | Vykonávané od          |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------------|
| sprostredkovanie obchodu                                                          | 1.10.2001              |
| veľkoobchodná a obchodná činnosť v plnom rozsahu mimo konc.                       | 1.10.2001              |
| maloobchod so železiarskym tovarom, farbami, skl. tovarom, potrebami pre kutilov  | 1.10.2001              |
| práce vo vlečkách súvisiace s opravou a údržbou železničného zvršku               | 1.10.2001              |
| nákup, predaj a prenájom nehnuteľností                                            | 1.10.2001              |
| Kovoobrábanie a povrchová úprava kovov                                            | 1.10.2001              |
| prevádzkovanie železníc s výnimkou celoštátnych /vlečková doprava/                | 1.10.2001              |
| inžinierske činnosti a súvisiace technické poradenstvo                            | 22.4.2003              |
| organizovanie, usporiadanie kurzov, školení a seminárov                           | 22.4.2003              |
| poradenstvo v predmete podnikania                                                 | 22.4.2003              |
| ubytovacie služby bez prevádzkovania pohostinských činností                       | 10.11.2003             |
| prenájom strojov a prístrojov                                                     | 22.9.2004              |
| prenájom motorových vozidiel                                                      | 22.9.2004              |
| prenájom hnuťelných vecí                                                          | 22.9.2004              |
| skladovanie a uskladňovanie                                                       | 22.9.2004              |
| manipulácia s nákladom                                                            | 22.9.2004              |
| administratívne práce v oblasti colnej deklarácie                                 | 22.9.2004              |
| kancelárske a administratívne práce vrátane kopírovacích a rozmnožovacích služieb | 22.9.2004              |
| reklamná, inzertná a propagačná činnosť                                           | 22.9.2004              |
| faktoring a forfaiting                                                            | 22.9.2004              |
| Opracovanie kovu jednoduchým spôsobom                                             | 1.1.2019               |
| vnútroštátna nákladná cestná doprava                                              | 6.8.2005 do 23.10.2019 |
| Nákladná cestná doprava                                                           | 24.10.2019             |

**I. 2. Informácie o ÚJ, v ktorej je spoločnosť neobmedzene ručiacim spoločníkom**

FERONA Slovakia, a.s. nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

**I. 3. Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky**

Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce obdobie : 17.4.2019

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

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka za FERONA Slovakia, a.s ( ďalej len účtovná jednotka).

**I. 5. Údaje o skupine účtovných jednotiek v súvislosti s konsolidáciou:****I. 5. a) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky , ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka**

Ferona, a.s., Havlíčková 11/1043, 111 82 Praha, Česká republika je materskou účtovnou spoločnosťou FERONY Slovakia, a.s., a táto sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky koncernu IRG STEEL LIMITED, 95 Aldwych, WC2B 4JF Londýn, Spojené kráľovstvo Veľkej Británie a Severného Írska. Konsolidovanú účtovnú závierku za skupinu Ferona zostavuje Ferona, a.s., Havlíčková 11/1043, 111 82 Praha a odovzdáva ju ďalej svojej materskej spoločnosti zo Spojeného kráľovstva Veľkej Británie a Severného Írska.

**I. 5. b) Obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka a ktorá je tiež začlenená do skupiny účtovných jednotiek uvedených v písmene a)**

Ferona, a.s., Havlíčková 11/1043, 111 82 Praha, Česká republika

**I. 5. c) Adresa, kde sa môže vyžiadať kópia konsolidovaných účtovných závierok uvedených v písmenách a) a b)**

Ferona, a.s., Havlíčková 11/1043, 111 82 Praha, Česká republika, OR Mesta Praha, oddíl B, vložka 7143. Ďalej je uložená v Zbierke listín Obchodného registra Mestského súdu v Prahe, Slezska 9, Praha 2.

**I. 5. 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**

Účtovná jednotka Ferona, a.s., Havlíčková 11/1043, Praha je materskou spoločnosťou FERONY Slovakia, a.s.

Účtovná jednotka Ferona, a.s., Havlíčková 11/1043, Praha nie je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu. Ferona, a.s. Praha je materskou spoločnosť FERONY Slovakia, a.s.

**I. 6. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov**

| Názov položky                                                               | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 171                   | 157                                          |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 170                   | 150                                          |
| počet vedúcich zamestnancov                                                 | 7                     | 7                                            |

## II. Informácie o prijatých postupoch

Všetky údaje a informácie uvedené v tejto prílohe vychádzajú z účtovníctva a nadväzujú na účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v eurách. Čísla uvedené za položkou v zátvorkách alebo v stĺpcoch sú odvolávky na riadok alebo stĺpec príslušného výkazu (súvaha alebo výkaz ziskov a strát).

V poznámkach sú ďalej uvedené informácie o:

- a) použitých účtovných zásadách a účtovných metódach,
- b) údajoch vykázaných na strane aktív súvahy,
- c) údajoch vykázaných na strane pasív súvahy,
- d) výnosoch,
- e) nákladoch,
- f) daniach z príjmov,
- g) údajoch na podsúvahových účtoch,
- h) iných aktívach a iných pasívach,
- i) spriaznených osobách,
- j) skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia,
- k) prehľade zmien vlastného imania,
- l) prehľade peňažných tokov.

### II. 1. Predpoklad zostavenia účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu : nepretržitého pokračovania činnosti minimálne 12 mesiacov po závierkovom dni v zmysle § 7 ods. 4 zákona o účtovníctve.

### II. 2. a) Informácie o aplikácii účtovných zásad a účtovných metód, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie a výsledku hospodárenia.

Použité metódy a zásady:

1. Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
2. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
3. Moment zaučtovania výnosov – Výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
4. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – Pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby ich splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazuje v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
5. Použitie odhadov – Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu účtovnej závierky, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.

6. Vykázané dane – Slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri ich uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

#### II. 2. b) Informácia o zmenách účtovných zásad a metód

Účtovná jednotka v roku 2019 nemenila účtovné zásady a metódy. Doplnili sa v oblasti výroby formátovaných plechov a s tým súvisiace odpisy majetku vo výrobe.

#### II. 3. Informácia o transakciách, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

Účtovná jednotka neeviduje transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe, a ktorých finančný vplyv by mal dopad na účtovnú jednotku.

#### II. 4. Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov

##### II. 4. a) Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov

| Č.    | Názov položky                                                                   | Spôsob oceňovania |
|-------|---------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| 1.    | Dlhodobý nehmotný majetok externe kúpený:                                       | Obstarávacía cena |
| 2.    | Dlhodobý nehmotný majetok interne vytvorený:                                    | Vlastné náklady   |
| 3.    | Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):                               | Reálnou cenou     |
| 4.    | Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený:                                         | Obstarávacía cena |
| 5.    | Dlhodobý hmotný majetok interne vytvorený:                                      | Vlastné náklady   |
| 6.    | Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):                               | Reálnou cenou     |
| 7.    | Dlhodobý finančný majetok:                                                      | Obstarávacía cena |
| 8.    | Zásoby obstarané kúpou:                                                         | Obstarávacía cena |
| 9.    | Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:                                            | Vlastné náklady   |
| 10.   | Zásoby obstarané inak (darom):                                                  | Reálnou cenou     |
| 11.   | ZV a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj:                        | Menovitá hodnota  |
| 12.1. | Vlastné pohľadávky:                                                             | Menovitá hodnota  |
| 12.2. | Kúpené pohľadávky:                                                              | Obstarávacía cena |
| 13.   | Krátkodobý finančný majetok:                                                    | Obstarávacía 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 prenájatej veci: | Obstarávacía cena |
| 20.   | Daň z príjmov splatná a Daň z príjmov odložená:                                 | Menovitá hodnota  |

##### II. 4. b) Určenie odhadu zníženia hodnoty majetku a tvorba opravenej položky k majetku

ÚJ neúčtovala o trvalom znížení hodnoty majetku. Prechodné zníženie hodnoty majetku je zaúčtované formou opravenej položky, stanovenej odborným odhadom bonity majetku.

##### II. 4. c) Určenie ocenenia záväzkov, stanovenie odhadu ocenenia rezerv

Záväzky oceňuje ÚJ menovitou hodnotou záväzku. Rezervy účtovná jednotka ocenila odborným odhadom budúcej menovitej hodnoty potrebnej na ich úhradu.

**II. 4. d) Určenie ocenenia finančných nástrojov, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní reálnou hodnotou**

Účtovná jednotka neeviduje tieto finančné nástroje.

**II. 4. e) Určenie ocenenia finančných nástrojov pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastným nákladmi**

Účtovná jednotka neeviduje tieto finančné nástroje.

Komentár k oceňovaniu majetku a záväzkov:

- Opravnú položku k majetku stanovila ÚJ odborným odhadom bonity klienta.
- Opravnú položku k dlhodobej pohľadávke netvoríme.
- Opravnú položku k pohľadávkam tvoríme na základe posúdeného rizika z titulu nezaplatenia.
- Rezervy ocenila ÚJ metódou kvalifikovaného odhadu ich menovitej hodnoty na pokrytie budúcich záväzkov, ktorá je potrebná na dodržanie vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- ÚJ počas účtovného obdobia, ani k závierkovému dňu nepoužila ocenenie reálnou hodnotou – nemala k tomu vecnú náplň.
- ÚJ nepoužila dobrovoľné oceňovanie obchodných podielov metódou vlastného imania.
- Pohľadávky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na euro kurzom určeným v kurzovom lístku ECB – pre bežné obdobie platí základné pravidlo (kurz v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu, alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka).
- Dlhodobý majetok: pri splynutí spoločnosti, ku ktorej došlo v roku 2001, bol nehnuteľný majetok ocenený reálnou obstarávacou cenou na základe znaleckého posudku a v tomto ocenení bol majetok prevzatý do účtovnej evidencie novej spoločnosti FERONA Slovakia, a.s.. Zákon o účtovníctve, účinný v roku 2001, a nadväzujúce postupy neupravovali spôsob ocenenia majetku pri zlúčení a splynutí spoločnosti, rovnako však neupravovali ani ocenenie nepeňažného vkladu do základného imania spoločností.
- Dlhodobý majetok pri zlúčení spoločnosti, ku ktorej došlo k 1.1.2019, bol prevzatý v reálnej cene, ktorá bola stanovená na základe znaleckého posudku a bola zaúčtovaná v zanikajúcej spoločnosti.

Naša účtovná jednotka eviduje a spravuje majetok, ktorý patrí Štátnym hmotným rezervám – je ocenený reálnou obstarávacou cenou uvedenou Správou štátnych hmotných rezerv. Tento majetok sme dostali do správy v rokoch 2002 a 2003.

- Zásoby – obchodný tovar oceňujeme plánovanými obstarávacími cenami – používa sa metóda pevnej ceny a oceňovacie rozdiely. Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravné, bonusy, rabaty, skontá a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Rozdiel medzi skutočnou obstarávacou cenou a plánovanou cenou sa v priebehu účtovného obdobia účtoval ako odchýlka, ktorá bola rozpúšťaná mesačne do nákladov podľa stanoveného vzorca, v závislosti od predaja obchodného tovaru. Plánované ceny

sa upravovali mesačne, podľa vývoja cien nakupovaného tovaru. Ku dňu účtovnej závierky sa vytvára opravná položka vo výške, ktorá vyjadruje predpokladané straty zo zníženia hodnoty.

- Výroba formátovaných plechov (výrobky) je ocenená na základe kalkulácie, ktorá je každoročne stanovená na základe predpokladanej výroby a predpokladaných nákladov, vznikajúcich pri tomto objeme výroby.
- Materiál pre režijnú spotrebu oceňujeme váženým aritmetickým priemerom, ktorý sa prepočítava priamo pri obstaraní materiálu; do vedľajších nákladov vstupuje prepravné, clo, provízie.
- ÚJ pri oceňovaní prírastku cudzej meny v hotovosti používa zmenárenský kurz konkrétnej banky, úbytok hotovosti oceňuje prepočítaným priemerným kurzom, ku dňu účtovnej závierky sa prepočítavajú kurzom ECB ku dňu účtovnej závierky.
- Bežné účty v cudzej mene sa prepočítavajú kurzom ECB ku dňu účtovnej závierky.
- Daň z príjmov splatná je podľa slovenského zákona o daniach z príjmov určená z účtovného zisku pri sadzbe 21 %, po úpravách o niektoré položky na daňové účely.
- Daň z príjmov odložená sa účtuje pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t.j. 21 %.

#### II. 4. f) Odpisový plán

| II. 4. f) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok |                  |          |            |                                          |
|----------------------------------------------|------------------|----------|------------|------------------------------------------|
| Druh                                         | Doba odpisovania | Metóda   | Spôsob     | Účtovná odpisová sadzba alebo koeficient |
| Software                                     | 5                | Časová   | Rovnomerne | ročná sadzba – 20 %                      |
| Ostatný dlhodobý nehmotný majetok            | 4                | Časová   | Rovnomerne | ročná sadzba – 25 %                      |
| Budovy                                       | 50               | Časová   | Rovnomerne | ročná sadzba – 2 %                       |
| Haly a stavby                                | 50               | Časová   | Rovnomerne | ročná sadzba – 2 %                       |
| Prístrešky a mobilné bunky                   | 11               | Časová   | Rovnomerne | ročná sadzba – 9 %                       |
| Žeriavové dráhy                              | 25               | Časová   | Rovnomerne | ročná sadzba – 4 %                       |
| Voľné skladové plochy                        | 25               | Časová   | Rovnomerne | ročná sadzba – 4 %                       |
| Vlečky                                       | 33               | Časová   | Rovnomerne | ročná sadzba – 3 %                       |
| Líniové stavby                               | 33               | Časová   | Rovnomerne | ročná sadzba – 3 %                       |
| Stroje, prístroje a zariadenia               | 3                | Časová   | Rovnomerne | ročná sadzba – 30 %                      |
| Výrobná linka                                | 15               | Výkonová |            | podľa výkonu                             |
| Lokomotívy                                   | 17               | Časová   | Rovnomerne | ročná sadzba - 6 %                       |
| Osobné automobily                            | 4                | Časová   | Rovnomerne | ročná sadzba - 25 %                      |
| Dodávkové automobily                         | 8                | Časová   | Rovnomerne | ročná sadzba - 12,5 %                    |
| Nákladné automobily                          | 10               | Časová   | Rovnomerne | ročná sadzba - 10 %                      |
| Vážiaci a meracia technika                   | 10               | Časová   | Rovnomerne | ročná sadzba - 10 %                      |
| Stroje na spracovanie dát                    | 3                | Časová   | Rovnomerne | ročná sadzba - 30 %                      |
| Inventár                                     | 5                | Časová   | Rovnomerne | ročná sadzba - priemerne 20 %            |
| Energetické a hnacie stroje a zariadenia     | 8                | Časová   | Rovnomerne | ročná sadzba - 13%                       |
| Žeriavy                                      | 15               | Časová   | Rovnomerne | ročná sadzba – 6,7 %                     |

|                           |    |        |            |                    |
|---------------------------|----|--------|------------|--------------------|
| Regále a regálové systémy | 20 | Časová | Rovnomerne | ročná sadzba - 5 % |
|---------------------------|----|--------|------------|--------------------|

Komentár k odpisovému plánu:

- UJ 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 a ekonomickej životnosti. Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje počas 5 rokov od jeho obstarania.
- UJ používa rovnomerné odpisovanie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku. Podrobný účtovný odpisový plán po položkách sa vedie v samostatnom softvère majetku. Majetok s podporou softvéru eviduje a počíta daňové odpisy podľa zákona o dani z príjmov).
- UJ odpisuje jednotlivé veci alebo relevantné súbory hnuťelných vecí (napr. počítačová sieť, nábytková zostava).
- UJ 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).
- ÚJ používa kategóriu drobného dlhodobého hmotného majetku - položky pod 1 700 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/6 PU).
- 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).

**II. 4. g) Informácia o dotáciách na majetok**

Naša účtovná jednotka neeviduje dotácie na obstaranie majetku.

**II. 5. Oprava významných chýb minulých období**

Účtovná jednotka účtovala o opravách chýb z minulých účtovných období. Na účet neuhradených strát minulých rokov bolo zaúčtované dorubenie DPH za rok 2013 vo výške 1 598 348 Eur. Podrobný popis je uvedený v bode IX. „Prehľad o pohybe vlastného imania“.

**III. Informácie, ktoré vysvetľujú a doplňujú položky súvahy****III.1) Aktíva****III. 1 a) Dlhodobý majetok**

**Dlhodobý nehmotný majetok**

| II. 1a 1-3a) Dlhodobý nehmotný majetok - bežné účtovné obdobie |                  |         |                  |          |             |                 |         |
|----------------------------------------------------------------|------------------|---------|------------------|----------|-------------|-----------------|---------|
| Položka                                                        | náklady na vývoj | Softvér | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Spolu   |
| Prvotné ocenenie                                               |                  |         |                  |          |             |                 |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia                             | 0                | 325 279 | 0                | 0        | 7 967       | 0               | 333 246 |
| Prírastky                                                      | 0                | 11 356  | 0                | 0        | 0           | 11 356          | 22 712  |
| Úbytky                                                         | 0                | 1 530   | 0                | 0        | 0           | 11 356          | 12 886  |
| Presuny                                                        | 0                | 0       | 0                | 0        | 0           | 0               | 0       |
| Stav na konci účtovného obdobia                                | 0                | 335 105 | 0                | 0        | 7 967       | 0               | 343 072 |
| Oprávky                                                        |                  |         |                  |          |             |                 |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia                             | 0                | 297 979 | 0                | 0        | 7 967       | 0               | 305 946 |
| Prírastky                                                      | 0                | 15 028  | 0                | 0        | 0           | 0               | 15 028  |
| Úbytky                                                         | 0                | 1 530   | 0                | 0        | 0           | 0               | 1 530   |
| Stav na konci účtovného obdobia                                | 0                | 311 477 | 0                | 0        | 7 967       | 0               | 319 444 |
| Opravné položky                                                |                  |         |                  |          |             |                 |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia                             | 0                | 0       | 0                | 0        | 0           | 0               | 0       |
| Prírastky                                                      | 0                | 0       | 0                | 0        | 0           | 0               | 0       |
| Úbytky                                                         | 0                | 0       | 0                | 0        | 0           | 0               | 0       |
| Stav na konci účtovného obdobia                                | 0                | 0       | 0                | 0        | 0           | 0               | 0       |
| Zostatková hodnota                                             |                  |         |                  |          |             |                 |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia                             | 0                | 27 300  | 0                | 0        | 0           | 0               | 27 300  |
| Stav na konci účtovného obdobia                                | 0                | 23 628  | 0                | 0        | 0           | 0               | 23 628  |

Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú nehmotného majetku, sa vyjadrujú prostredníctvom opravných položiek a odpisov. Na dlhodobý nehmotný majetok nebolo zriadené záložné právo.

| III.1 a 1-3b) Dlhodobý nehmotný majetok - bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                  |         |                  |          |             |                 |                             |
|----------------------------------------------------------------------------------------|------------------|---------|------------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------|
| Položka                                                                                | náklady na vývoj | Softvér | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM |
| Prvotné ocenenie                                                                       |                  |         |                  |          |             |                 |                             |
| Stav na začiatku účtovného obdobia                                                     | 0                | 345 542 | 0                | 0        | 7 967       | 0               | 0                           |
| Prírastky                                                                              | 0                | 2 745   | 0                | 0        | 0           | 2 745           | 0                           |
| Úbytky                                                                                 | 0                | 23 008  | 0                | 0        | 0           | 2 745           | 0                           |
| Presuny                                                                                | 0                | 0       | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           |
| Stav na konci účtovného obdobia                                                        | 0                | 325 279 | 0                | 0        | 7 967       | 0               | 333 246                     |
| Oprávky                                                                                |                  |         |                  |          |             |                 |                             |
| Stav na začiatku účtovného obdobia                                                     | 0                | 303 124 | 0                | 0        | 7 967       | 0               | 0                           |
| Prírastky                                                                              | 0                | 17 863  | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           |
| Úbytky                                                                                 | 0                | 23 008  | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           |
| Stav na konci účtovného obdobia                                                        | 0                | 297 979 | 0                | 0        | 7 967       | 0               | 305 946                     |
| Opravné položky                                                                        |                  |         |                  |          |             |                 |                             |
| Stav na začiatku účtovného obdobia                                                     | 0                | 0       | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           |
| Prírastky                                                                              | 0                | 0       | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           |
| Úbytky                                                                                 | 0                | 0       | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           |
| Stav na konci účtovného obdobia                                                        | 0                | 0       | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           |
| Zostatková hodnota                                                                     |                  |         |                  |          |             |                 |                             |
| Stav na začiatku účtovného obdobia                                                     | 0                | 42 418  | 0                | 0        | 0           | 0               | 42 418                      |
| Stav na konci účtovného obdobia                                                        | 0                | 27 300  | 0                | 0        | 0           | 0               | 27 300                      |

**Dlhodobý hmotný majetok**

| III.1 a 1-3c) Dlhodobý hmotný majetok - bežné účtovné obdobie |           |            |                                                               |                                                     |                                          |             |                    |                                   |            |
|---------------------------------------------------------------|-----------|------------|---------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|------------------------------------------|-------------|--------------------|-----------------------------------|------------|
| Položka                                                       | Pozemky   | Stavby     | Samostatné<br>hnuteľné veci<br>a súbory<br>hnuteľných<br>vecí | Pesto-<br>vateľské<br>celky<br>trvalých<br>porastov | Základné<br>stádo a<br>ťažné<br>zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný<br>DHM | Poskytnuté<br>preddavky na<br>DHM | Spolu      |
| <b>Prvotné ocenenie</b>                                       |           |            |                                                               |                                                     |                                          |             |                    |                                   |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia                            | 7 464 707 | 23 924 337 | 16 883 110                                                    | 0                                                   | 0                                        | 869 930     | 5 990              | 0                                 | 49 148 074 |
| Prírastky                                                     | 18 515    | 27 049     | 601 041                                                       | 0                                                   | 0                                        | 2 675       | 689 080            | 49 256                            | 1 387 616  |
| Úbytky                                                        | 698       | 0          | 874 691                                                       | 0                                                   | 0                                        | 892         | 649 280            | 27 656                            | 1 553 217  |
| Presuny                                                       | 0         | 0          | 0                                                             | 0                                                   | 0                                        | 0           | 0                  | 0                                 | 0          |
| Stav na konci účtovného obdobia                               | 7 482 524 | 23 951 386 | 16 609 460                                                    | 0                                                   | 0                                        | 871 713     | 45 790             | 21 600                            | 48 982 473 |
| <b>Oprávky</b>                                                |           |            |                                                               |                                                     |                                          |             |                    |                                   |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia                            | 0         | 8 864 490  | 10 690 633                                                    | 0                                                   | 0                                        | 586 372     | 0                  | 0                                 | 20 141 495 |
| Prírastky                                                     | 0         | 578 984    | 682 347                                                       | 0                                                   | 0                                        | 18 497      | 0                  | 0                                 | 1 279 828  |
| Úbytky                                                        | 0         | 0          | 874 691                                                       | 0                                                   | 0                                        | 892         | 0                  | 0                                 | 875 583    |
| Stav na konci účtovného obdobia                               | 0         | 9 443 474  | 10 498 289                                                    | 0                                                   | 0                                        | 603 977     | 0                  | 0                                 | 20 545 740 |
| <b>Opravné položky</b>                                        |           |            |                                                               |                                                     |                                          |             |                    |                                   |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia                            | 0         | 9 687      | 0                                                             | 0                                                   | 0                                        | 0           | 531                | 0                                 | 10 218     |
| Prírastky                                                     | 0         | 0          | 0                                                             | 0                                                   | 0                                        | 0           | 0                  | 0                                 | 0          |
| Úbytky                                                        | 0         | 606        | 0                                                             | 0                                                   | 0                                        | 0           | 0                  | 0                                 | 606        |
| Stav na konci účtovného obdobia                               | 0         | 9 081      | 0                                                             | 0                                                   | 0                                        | 0           | 531                | 0                                 | 9 612      |
| <b>Zostatková hodnota</b>                                     |           |            |                                                               |                                                     |                                          |             |                    |                                   |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia                            | 7 464 707 | 15 050 160 | 6 192 477                                                     | 0                                                   | 0                                        | 283 558     | 5 459              | 0                                 | 28 996 361 |
| Stav na konci účtovného obdobia                               | 7 482 524 | 14 498 831 | 6 111 171                                                     | 0                                                   | 0                                        | 267 736     | 45 259             | 21 600                            | 28 427 121 |

V roku 2019 účtovná jednotka pokračovala v obnove vozového parku, manipulačnej techniky, deliacej techniky na delenie a výrobu, nákupe pozemku. Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú hmotného majetku, sa vyjadrujú prostredníctvom opravných položiek a odpisov. Účtovná jednotka má vytvorené opravné položky k stavbám a obstarávanému dlhodobému hmotnému majetku. Účtovná jednotka má vytvorenú opravnú položku k nezaradenému majetku vo výške 531 Eur – jedná sa o jeden projekt, ktorý zatiaľ nebol realizovaný.

| III. 1 a 1-3d) Dlhodobý hmotný majetok - bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |           |            |                                                            |                                                  |                                       |                |                 |                                   |            |
|---------------------------------------------------------------------------------------|-----------|------------|------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|---------------------------------------|----------------|-----------------|-----------------------------------|------------|
| Položka                                                                               | Pozemky   | Stavby     | Samostatné<br>hnuteľné veci a<br>súbory<br>hnuteľných vecí | Pesto-<br>vateľské<br>celky trvalých<br>porastov | Základné<br>stádo a ťažné<br>zvieratá | Ostatný<br>DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté<br>preddavky na<br>DHM | Spolu      |
| <b>Prívotné ocenenie</b>                                                              |           |            |                                                            |                                                  |                                       |                |                 |                                   |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia                                                    | 7 793 181 | 23 088 665 | 13 489 214                                                 | 0                                                | 0                                     | 857 653        | 531 581         | 0                                 | 45 760 294 |
| Prírastky                                                                             | 21 923    | 767 656    | 610 359                                                    | 0                                                | 0                                     | 13 558         | 887 903         | 222 484                           | 2 523 883  |
| Úbytky                                                                                | 350 397   | 454 555    | 788 894                                                    | 0                                                | 0                                     | 1 281          | 1 413 494       | 222 484                           | 3 231 105  |
| Presuny                                                                               | 0         | 0          | 0                                                          | 0                                                | 0                                     | 0              | 0               | 0                                 | 0          |
| Stav na konci účtovného obdobia                                                       | 7 464 707 | 23 401 766 | 13 310 679                                                 | 0                                                | 0                                     | 869 930        | 5 990           | 0                                 | 45 053 072 |
| <b>Oprávky</b>                                                                        |           |            |                                                            |                                                  |                                       |                |                 |                                   |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia                                                    | 0         | 8 539 672  | 10 988 526                                                 | 0                                                | 0                                     | 561 176        | 0               | 0                                 | 20 089 374 |
| Prírastky                                                                             | 0         | 779 147    | 463 621                                                    | 0                                                | 0                                     | 26 476         | 0               | 0                                 | 1 269 244  |
| Úbytky                                                                                | 0         | 454 329    | 761 514                                                    | 0                                                | 0                                     | 1 280          | 0               | 0                                 | 1 217 123  |
| Stav na konci účtovného obdobia                                                       | 0         | 8 864 490  | 10 690 633                                                 | 0                                                | 0                                     | 586 372        | 0               | 0                                 | 20 141 495 |
| <b>Opravné položky</b>                                                                |           |            |                                                            |                                                  |                                       |                |                 |                                   |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia                                                    | 0         | 10 932     | 0                                                          | 0                                                | 0                                     | 0              | 531             | 0                                 | 11 463     |
| Prírastky                                                                             | 0         | 0          | 0                                                          | 0                                                | 0                                     | 0              | 0               | 0                                 | 0          |
| Úbytky                                                                                | 0         | 1 245      | 0                                                          | 0                                                | 0                                     | 0              | 0               | 0                                 | 1 245      |

|                                    |           |            |           |   |   |         |         |   |            |
|------------------------------------|-----------|------------|-----------|---|---|---------|---------|---|------------|
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0         | 9 687      | 0         | 0 | 0 | 0       | 531     | 0 | 10 218     |
| Zostatková hodnota                 |           |            |           |   |   |         |         |   |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 7 793 181 | 14 538 061 | 2 500 688 | 0 | 0 | 296 477 | 531 050 | 0 | 25 659 457 |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 7 464 707 | 14 527 589 | 2 620 046 | 0 | 0 | 283 558 | 5 459   | 0 | 24 901 359 |

V roku 2018 účtovná jednotka pokračovala v obnove vozového parku, manipulačnej techniky. V stavebných činnostiach bola zaradená do užívania skladová hala v Žiline, bola uskutočnená rekonštrukcia administratívnej budovy a kotolne. Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú hmotného majetku, sa vyjadrujú prostredníctvom opravných položiek a odpisov. Účtovná jednotka má vytvorené opravné položky k stavbám a obstarávanému dlhodobému hmotnému majetku. Účtovná jednotka má vytvorenú opravnú položku k nezaraďenému majetku vo výške 531 Eur – jedná sa o jeden projekt, ktorý zatiaľ nebol realizovaný.

**III. 1 a 4) Aktivované úroky do dlhodobého majetku**

Naša účtovná jednotka neaktivovala úroky do dlhodobého majetku.

**III. 1 b) Dlhodobý majetok, ku ktorému ÚJ nemá vlastnícke právo**

Naša účtovná jednotka neeviduje dotácie na obstaranie majetku.

**III. 1 c) Dlhodobý majetok, na ktorý je zriadené záložné právo****III.1 c1) Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať**

| Dlhodobý nehmotný majetok                                                                 | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|
| Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo                             | 0                                |
| Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať: | 0                                |

Účtovná jednotka nemá zriadené záložné právo na dlhodobý nehmotný majetok.

**III. 1 c2) Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a 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                             | 23 655 707                       |
| Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať: | 0                                |

Účtovná jednotka má zriadené záložné právo k nehnuteľnostiam v Žiline, Bratislave, Nitre a Košiciach v prospech financujúcich bánk.

Účtovná jednotka má založené:

- nehnuteľnosti na LV č. 1888 v katastri nehnuteľností Žilina,
- nehnuteľnosti na LV č. 585 v katastri nehnuteľností Senec,
- nehnuteľnosti na LV č. 469 v katastri nehnuteľností Nitra,
- nehnuteľnosti na LV č. 11972 v katastri nehnuteľností Košice.

Založené sú pozemky a stavby, ktoré sú uvedené na listoch vlastníctva.

**III. 1 c3) Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke**

Účtovná jednotka neeviduje dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke.

**III. 1 c4) Nehnuteľnosti nezapísané na liste vlastníctva**

| Názov | Hodnota | Komentár |
|-------|---------|----------|
|       | 0       |          |

Účtovná jednotka neeviduje nehnuteľnosti nezapísané na liste vlastníctva k 31.12.2019.

| III. 1 d) Goodwill a jeho ocenenie |                           |                            |                |          |
|------------------------------------|---------------------------|----------------------------|----------------|----------|
| Druh                               | Hodnota (v bežnom období) | Hodnota (v minulom období) | Spôsob výpočtu | Komentár |
|                                    | 0                         | 0                          |                |          |
| SPOLU                              | 0                         | 0                          |                |          |

Naša účtovná jednotky neeviduje Goodwill.

| III. 1 e1-3) Náklady na výskum a vývoj |                                 |                                   |                       |          |
|----------------------------------------|---------------------------------|-----------------------------------|-----------------------|----------|
| Projekt                                | Aktivované náklady na vývoj (A) | Neaktivované náklady na vývoj (N) | Náklady na výskum (N) | Komentár |
|                                        | 0                               | 0                                 | 0                     |          |
| SPOLU                                  | 0                               | 0                                 | 0                     |          |

Účtovná jednotka neeviduje náklady na výskum a vývoj.

| III. 1 f1) Štruktúra dlhodobého finančného majetku za bežné obdobie |                     |                                                               |                                                            |                                                         |                     |
|---------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|---------------------|
| Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM    | Podiel ÚJ na ZI v % | Podiel na iných zložkách VI 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 |
| Dcérske účtovné jednotky                                            |                     |                                                               |                                                            |                                                         |                     |
|                                                                     | 0                   | 0                                                             | 0                                                          | 0                                                       | 0                   |
| Účtovné jednotky s podstatným vplyvom                               |                     |                                                               |                                                            |                                                         |                     |
|                                                                     | 0                   | 0                                                             | 0                                                          | 0                                                       | 0                   |
| Ostatné realizovateľné CP a podiely                                 |                     |                                                               |                                                            |                                                         |                     |
|                                                                     | 0                   | 0                                                             | 0                                                          | 0                                                       | 0                   |
| Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ                 |                     |                                                               |                                                            |                                                         |                     |
|                                                                     | 0                   | 0                                                             | 0                                                          | 0                                                       | 0                   |
| <b>Dlhodobý finančný majetok spolu</b>                              | <b>0</b>            | <b>0</b>                                                      | <b>0</b>                                                   | <b>0</b>                                                | <b>0</b>            |

| III.1 g i j 1) Bežné účtovné obdobie - Dlhodobý finančný majetok |                                           |                                  |                             |                    |                           |                        |                                     |                                               |                              |                                   |       |
|------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|----------------------------------|-----------------------------|--------------------|---------------------------|------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------------------|------------------------------|-----------------------------------|-------|
| Dlhodobý finančný majetok                                        | Bežné účtovné obdobie                     |                                  |                             |                    |                           |                        |                                     |                                               |                              |                                   | SPOLU |
|                                                                  | Podielová účasť na PUJ (061A, 062A, 063A) | Podielová účasť okrej PUJ (062A) | Ostatné CP a podiely (063A) | Pôžičky PUJ (066A) | Pôžičky, okrej 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) |       |
| Prvotné ocenenie                                                 |                                           |                                  |                             |                    |                           |                        |                                     |                                               |                              |                                   |       |
| Stav na začiatku                                                 | 0                                         | 0                                | 0                           | 0                  | 0                         | 0                      | 0                                   | 0                                             | 0                            | 0                                 | 0     |
| Prírastky                                                        | 0                                         | 0                                | 0                           | 0                  | 0                         | 0                      | 0                                   | 0                                             | 0                            | 0                                 | 0     |
| Úbytky                                                           | 0                                         | 0                                | 0                           | 0                  | 0                         | 0                      | 0                                   | 0                                             | 0                            | 0                                 | 0     |
| Presuny                                                          | 0                                         | 0                                | 0                           | 0                  | 0                         | 0                      | 0                                   | 0                                             | 0                            | 0                                 | 0     |
| Stav na konci                                                    | 0                                         | 0                                | 0                           | 0                  | 0                         | 0                      | 0                                   | 0                                             | 0                            | 0                                 | 0     |
| Opravné položky                                                  |                                           |                                  |                             |                    |                           |                        |                                     |                                               |                              |                                   |       |
| Stav na začiatku                                                 | 0                                         | 0                                | 0                           | 0                  | 0                         | 0                      | 0                                   | 0                                             | 0                            | 0                                 | 0     |

|                         |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-------------------------|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Prírastky               | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky                  | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny                 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <b>Stav na konci</b>    | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <i>Účtovná hodnota</i>  |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| <b>Stav na začiatku</b> | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <b>Stav na konci</b>    | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| III.1 g i j 1) Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Dlhodobý finančný majetok |                                           |                                  |                             |                    |                           |                        |                                     |                                               |                           |                                   |       |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|----------------------------------|-----------------------------|--------------------|---------------------------|------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------------------|---------------------------|-----------------------------------|-------|
| Dlhodobý finančný majetok                                                               | Bežné účtovné obdobie                     |                                  |                             |                    |                           |                        |                                     |                                               |                           |                                   |       |
|                                                                                         | Podielová účasť na PUJ (061A, 062A, 063A) | Podielová účasť okrej PUJ (062A) | Ostatné CP a podiely (063A) | Pôžičky PUJ (066A) | Pôžičky, okrej PUJ (066A) | Ostatné pôžičky (067A) | Dlhové CP a ostatný DFM (065A 069A) | Pôžičky a ostatný DFM (T 1R) (066A 067A 069A) | Účty v bankách (1) (22xA) | Obstaranie a preddavky (043, 053) | SPOLU |
| <i>Prvotné ocenenie</i>                                                                 |                                           |                                  |                             |                    |                           |                        |                                     |                                               |                           |                                   |       |
| <b>Stav na začiatku</b>                                                                 | 0                                         | 0                                | 0                           | 0                  | 0                         | 0                      | 0                                   | 0                                             | 0                         | 0                                 | 0     |
| Prírastky                                                                               | 0                                         | 0                                | 0                           | 0                  | 0                         | 0                      | 0                                   | 0                                             | 0                         | 0                                 | 0     |
| Úbytky                                                                                  | 0                                         | 0                                | 0                           | 0                  | 0                         | 0                      | 0                                   | 0                                             | 0                         | 0                                 | 0     |
| Presuny                                                                                 | 0                                         | 0                                | 0                           | 0                  | 0                         | 0                      | 0                                   | 0                                             | 0                         | 0                                 | 0     |
| <b>Stav na konci</b>                                                                    | 0                                         | 0                                | 0                           | 0                  | 0                         | 0                      | 0                                   | 0                                             | 0                         | 0                                 | 0     |
| <i>Opravné položky</i>                                                                  |                                           |                                  |                             |                    |                           |                        |                                     |                                               |                           |                                   |       |
| <b>na začiatku</b>                                                                      | 0                                         | 0                                | 0                           | 0                  | 0                         | 0                      | 0                                   | 0                                             | 0                         | 0                                 | 0     |
| Prírastky                                                                               | 0                                         | 0                                | 0                           | 0                  | 0                         | 0                      | 0                                   | 0                                             | 0                         | 0                                 | 0     |
| Úbytky                                                                                  | 0                                         | 0                                | 0                           | 0                  | 0                         | 0                      | 0                                   | 0                                             | 0                         | 0                                 | 0     |
| Presuny                                                                                 | 0                                         | 0                                | 0                           | 0                  | 0                         | 0                      | 0                                   | 0                                             | 0                         | 0                                 | 0     |
| <b>Stav na konci</b>                                                                    | 0                                         | 0                                | 0                           | 0                  | 0                         | 0                      | 0                                   | 0                                             | 0                         | 0                                 | 0     |
| <i>Účtovná hodnota</i>                                                                  |                                           |                                  |                             |                    |                           |                        |                                     |                                               |                           |                                   |       |
| <b>Stav na začiatku</b>                                                                 | 0                                         | 0                                | 0                           | 0                  | 0                         | 0                      | 0                                   | 0                                             | 0                         | 0                                 | 0     |
| <b>Stav na konci</b>                                                                    | 0                                         | 0                                | 0                           | 0                  | 0                         | 0                      | 0                                   | 0                                             | 0                         | 0                                 | 0     |

| III. 1 h) Ocenenie dlhodobého finančného majetku |       |      |        |                   |                                |
|--------------------------------------------------|-------|------|--------|-------------------|--------------------------------|
| Názov položky                                    | RH/VI | Suma | MD/DAL | Vplyv na výsledok | Podiel na vlastnom imaní v EUR |
| Realizovateľne CP a podiely (063)                | RH    | 0    | 0      | 0                 | 0                              |
| Iné                                              | RH    | 0    | 0      | 0                 | 0                              |
| Realizovateľné CP a podiely (063)                | VI    | 0    | 0      | 0                 | 0                              |

Účtovná jednotka neeviduje dlhodobý finančný majetok.

**III. 1 i) Opravné položky podľa zložiek dlhodobého finančného majetku v členení podľa jednotlivých položiek súvahy**

Účtovná jednotka neviduje opravné položky k dlhodobému finančnému majetku.

**III. 1 j) Zmeny v jednotlivých zložkách dlhodobého finančného majetku**

Účtovná jednotka neviduje zmeny v jednotlivých zložkách dlhodobého finančného majetku.

**III. 1 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**

| Dlhodobý finančný majetok                                                                | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|
| Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo                            | 0                                |
| Dlhodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať | 0                                |

Účtovná jednotka neviduje dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo nakladať s ním.

**III. 1 l) Informácie o podielových certifikátoch**

ÚJ neviduje žiadne podielové certifikáty

**III. 1 m1) Opravné položky k zásobám**

| Zásoby                                          | 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                                        | 5 354                                 | 0         | 0                                             | 0                                                      | 5 354                              |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | 0                                     | 0         | 0                                             | 0                                                      | 0                                  |
| Výrobky                                         | 0                                     | 0         | 0                                             | 0                                                      | 0                                  |
| Zvieratá                                        | 0                                     | 0         | 0                                             | 0                                                      | 0                                  |
| Tovar                                           | 237 009                               | 29 088    | 0                                             | 0                                                      | 266 097                            |
| Nehnutelnosť na predaj                          | 0                                     | 0         | 0                                             | 0                                                      | 0                                  |
| Poskytnuté preddavky na zásoby                  | 0                                     | 0         | 0                                             | 0                                                      | 0                                  |
| SPOLU                                           | 242 363                               | 29 088    | 0                                             | 0                                                      | 271 451                            |

Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú zásob, vyjadruje účtovná jednotka prostredníctvom opravných položiek. Účtovná jednotka tvorí opravné položky k zásobám bez obratu nad 365 dní a podľa posúdenia ich využiteľnosti v spoločnosti alebo možného odpredaja. K zásobám, ktorých trhovú cenu poklesla pod obstarávaciu cenu resp. pod ocenenie vlastnými nákladmi sa tvorí opravná položka podľa prepočtu podielu obstarávacej ceny alebo vlastných nákladov na novej trhovej cene.

| III. 1 m2) Informácie o nehnuteľnosti na predaj                        |         |
|------------------------------------------------------------------------|---------|
| Nehnuteľnosť na predaj                                                 | Hodnota |
| Náklady na obstarávanie nehnuteľnosti na predaj za účtovné obdobie     | 0       |
| Náklady na obstaranie nehnuteľnosti na predaj od začiatku obstarávania | 0       |

Účtovná jednotka neeviduje nehnuteľnosti na predaj.

| III. 1 n) Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo a zásobách, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať |                                  |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|
| Zásoby                                                                                                                           | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
| Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo                                                                                       | 22 152 943                       |
| Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať                                                          | 0                                |

Účtovná jednotka má zriadené záložné právo na zásoby v prospech financujúcich bánk, v ktorých má účtovná jednotka uzatvorený syndikovaný prevádzkový úver.

### III. 1 o) Zákazková výroba a o zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj

#### III. 1 o1) Všeobecné údaje

Účtovná jednotka zákazkovú výrobu neeviduje.

| III. 1 o 1a1) hodnota zmluvných výnosov vykázaných v účtovnom období vo výnosoch - zákazková výroba |                          |                                                 |                                                 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------------------------------|
| Názov položky                                                                                       | Za bežné účtovné obdobie | Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Sumár od zač. zákazkovej výroby až do konca BÚO |
| Výnosy zo zákazkovej výroby                                                                         | 0                        | 0                                               | 0                                               |
| Náklady na zákazkovú výrobu                                                                         | 0                        | 0                                               | 0                                               |
| Hrubý zisk / hrubá strata                                                                           | 0                        | 0                                               | 0                                               |

Účtovná jednotka zákazkovú výrobu neuskutočňuje.

| III. 1 o 1 a2) Hodnota zmluvných výnosov vykázaných v účtovnom období vo výnosoch - zákazková výstavba |                          |                                                 |                                                   |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------------------------------|---------------------------------------------------|
| Názov položky                                                                                          | Za bežné účtovné obdobie | Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Sumár od zač. zákazkovej výstavby až do konca BÚO |
| Výnosy zo zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj                                          | 0                        | 0                                               | 0                                                 |
| Náklady na zákazkovú výstavbu nehnuteľnosti určenej na predaj                                          | 0                        | 0                                               | 0                                                 |
| Hrubý zisk / hrubá strata                                                                              | 0                        | 0                                               | 0                                                 |

Účtovná jednotka zákazkovú výstavbu neuskutočňuje.

**III. 1 o 1b) Metóda použitá na určenie výnosov vykázaných v účtovnom období vo výnosoch**

Účtovná jednotka zákazkovú výrobu a zákazkovú výstavbu neuskutočňuje.

**III. 1 o 1c) Metóda použitá na zistenie stupňa dokončenia zákazkovej výroby**

Účtovná jednotka zákazkovú výrobu a zákazkovú výstavbu neuskutočňuje.

**III. 1 o 1d) Opis spôsobu, na základe ktorého účtovná jednotka zhotovujúca nehnuteľnosť určenú na predaj usúdila, že počas výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj dochádza k priebežnému transferu**

Účtovná jednotka zákazkovú výrobu a zákazkovú výstavbu neuskutočňuje, nemôže popísať spôsob.

**III. 1 o 2a) Informácie o zákazkovej výrobe, ktoré ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka neboli ukončené**

| Hodnota zákazkovej výroby          | Za bežné účtovné obdobie | Sumár od zač. zákazkovej výroby až do konca BÚO |
|------------------------------------|--------------------------|-------------------------------------------------|
| Celková suma vynaložených nákladov | 0                        | 0                                               |
| Celková suma vykázaných ziskov     | 0                        | 0                                               |
| Suma prijatých preddavkov          | 0                        | 0                                               |
| Suma zadržanej platby              | 0                        | 0                                               |

Účtovná jednotka zákazkovú výrobu neuskutočňuje.

**III. 1 o 2b) Informácie o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj, ktoré ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neboli ukončené**

| Hodnota zák. výstavby nehnuteľnosti urč. na predaj | Za bežné účtovné obdobie | Sumár od zač. zákazkovej výstavby až do konca BÚO |
|----------------------------------------------------|--------------------------|---------------------------------------------------|
| Celková suma vynaložených nákladov                 | 0                        | 0                                                 |
| Celková suma vykázaných ziskov                     | 0                        | 0                                                 |
| Suma prijatých preddavkov                          | 0                        | 0                                                 |
| Suma zadržanej platby                              | 0                        | 0                                                 |

Účtovná jednotka zákazkovú výstavbu neuskutočňuje.

**III. 1 p) Najvýznamnejšie položky pohľadávok a opravné položky k pohľadávkam**

| Pohľadávky                                      | 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 |
|-------------------------------------------------|---------------------------------------|-----------|-----------------------------------------------|--------------------------------------------------------|------------------------------------|
| Pohľadávky z obchodného styku                   | 8 919 932                             | 121 596   | 347 152                                       | 618 371                                                | 8 076 005                          |
| Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ                       | 0                                     | 0         | 0                                             | 0                                                      | 0                                  |
| Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku          | 0                                     | 0         | 0                                             | 0                                                      | 0                                  |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 0                                     | 0         | 0                                             | 0                                                      | 0                                  |
| Iné pohľadávky                                  | 0                                     | 0         | 0                                             | 0                                                      | 0                                  |
| SPOLU                                           | 8 919 932                             | 121 596   | 347 152                                       | 618 371                                                | 8 076 005                          |

Opravné položky k pohľadávkam po lehote splatnosti z obchodného styku boli tvorené k pohľadávkam po lehote splatnosti nad 365 dní a k vybraným pohľadávkam na základe posúdenia a to nasledovne:

- v 100 % výške k pohľadávkam po splatnosti 365 dní a sú vedené exekúcie, konkurzy, ktoré neboli uhradené do 03.02.2020,
- k pohľadávkam do 365 dní po lehote splatnosti sa pristupuje jednotlivo – sú tvorené na základe posúdenia každej pohľadávky samostatne (to znamená, môže byť vystavený splátkový kalendár, je zabezpečená .....), rovnako sa tvoria opravné položky k pohľadávkam po lehote splatnosti nad 60 dní.

K pohľadávkam sa pristupuje v účtovnej jednotke samostatne, na základe stanoviska zodpovedných zamestnancov. Opravné položky nie sú vytvárané k pohľadávkam, kde je splátkový kalendár a plní sa.

Účtovná jednotka pristupuje k zabezpečovaniu pohľadávok formou zmeniek, splátkových kalendárov, bezregresným faktoringom, zmluvami o zriadení záložného práva k nehnuteľným a hnutel'ným veciam, pohľadávkam, ručiteľským zmluvám a taktiež poisteniu pohľadávok.

Zrušenie opravných položiek sa vykonáva z titulu úhrady pohľadávky, prípadne vyradenia pohľadávky z dôvodu odpisu.

### III.1 q) Veková štruktúra pohľadávok

| III. 1 q1) Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky            |                     |                      |                   |
|--------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|-------------------|
| Názov položky                                          | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu  |
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>                             |                     |                      |                   |
| <b>Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku (R 41 S)</b> | <b>710 666</b>      | <b>0</b>             | <b>710 666</b>    |
| Z toho: dlhé pohľadávky z obchodného styku             | 0                   | 0                    | 0                 |
| Z toho: Ostatné dlhé pohľadávky                        | 0                   | 0                    | 0                 |
| Odložená daňová pohľadávka                             | 710 666             | 0                    | 710 666           |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                           |                     |                      |                   |
| <b>Krátkodobé pohľadávky (R53 S)</b>                   | <b>13 230 741</b>   | <b>11 206 391</b>    | <b>24 437 132</b> |
| Z toho: krátke pohľadávky z obchodného styku           | 13 002 745          | 11 206 391           | 24 209 136        |
| Z toho: daňové pohľadávky a dotácie                    | 91 607              | 0                    | 91 607            |
| Z toho: Iné pohľadávky                                 | 136 389             | 0                    | 136 389           |

Štruktúru pohľadávok UJ ovplyvňuje hlavne výška pohľadávok, ktoré sú v konkurze a reštrukturalizácii (jedná sa stavebné spoločnosti Doprastav, Váhostav a Steel-max, kde sú vytvorené opravné položky k 31.12.2019 vo výške 6 459 464 Eur).

Bežná lehota splatnosti pohľadávok je 30, 45 a 60 dní, projektové pohľadávky 90 dní.

DPH z preddavkov účtovná jednotka účtuje na samostatné analytické účty 314, 052, ktoré vykazuje v súvahe na riadku č. 116 – ostatné záväzky.

Výška pohľadávok z obchodného styku voči spriazneným osobám k 31.12.2019 je uvedená v článku VII – informácie o spriaznených osobách.

| III. 1 r) Pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia, pohľadávky, na ktoré sa zriadilo záložné právo a pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať |                  |                    |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|--------------------|
| Opis predmetu záložného práva                                                                                                                                                                                                   | Hodnota predmetu | Hodnota pohľadávky |
| Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia                                                                                                                                                                 | 22 267 585       | 12 659 898         |
| Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo                                                                                                                                                                          | X                | 24 209 136         |
| Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať                                                                                                                                                              | 0                | 0                  |

Účtovná jednotka má zaistených 56,9 % všetkých pohľadávok z obchodného styku. Financujúce banky majú zriadené záložné právo na obchodné pohľadávky ÚJ.

| III. 1 s1) Odložená daňová pohľadávka                            |                  |                 |           |                 |                            |
|------------------------------------------------------------------|------------------|-----------------|-----------|-----------------|----------------------------|
| Titul                                                            | Účtovná základňa | Daňová základňa | Rozdiel   | Sadzba dane v % | Odložená daňová pohľadávka |
| Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC<DZC) | 14 474 380       | 15 091 882      | 617 502   | 21              | 129 675                    |
| Nedaňové opravné položky k zásobám                               | 271 451          | 0               | 271 451   | 21              | 57 005                     |
| Nedaňové opravné položky k pohľadávkam                           | 2 401 980        | 0               | 2 401 980 | 21              | 504 416                    |
| Nedaňové rezervy                                                 | 76 680           | 0               | 76 680    | 21              | 16 103                     |
| Odpočet daňovej straty                                           | X                | netvoríme       |           | 21              |                            |
| Závazky (náklady) podmienené zaplatením (§ 17/19; § 17/27 ZDP)   | 24 590           | 0               | 24 590    | 21              | 5 164                      |
| Iné - majetok                                                    | 11 233           | 0               | 11 233    | 21              | 2 359                      |
| <b>SPOLU:</b>                                                    | 17 260 314       | 15 091 882      | 3 403 436 | x               | 714 722                    |

| III. 1 s2) Odložená daňová pohľadávka a záväzok                                |                       |                                              |
|--------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Názov položky                                                                  | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:  | -3 282 853            | -1 923 406                                   |
| Odpočítateľné                                                                  | 3 302 167             | -2 859 641                                   |
| zdaniteľné záväzky:                                                            | 19 313                | 936 235                                      |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho: | -101 270              | 264 016                                      |
| odpočítateľné                                                                  | 101 270               | 264 016                                      |
| zdaniteľné                                                                     | 0                     | 0                                            |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti                                    | 0                     | 0                                            |
| Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty                                      | 0                     | 0                                            |
| Sadzba dane z príjmov ( v %)                                                   | 21                    | 21                                           |
| Odložená daňová pohľadávka                                                     | 714 722               | 655 968                                      |
| Uplatnená daňová pohľadávka                                                    | 58 754                | -110 447                                     |
| Zaúčtovaná ako náklad                                                          | -58 754               | 110 447                                      |

|                                          |                 |                 |
|------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Zaúčtovaná do vlastného imania           | 0               | 0               |
| <b>Odložený daňový záväzok</b>           | <b>4 056</b>    | <b>196 609</b>  |
| <b>Zmena odloženého daňového záväzku</b> | <b>-192 554</b> | <b>- 16 729</b> |
| Zaúčtovaná ako náklad                    | -192 554        | - 16 729        |
| Zaúčtovaná do vlastného imania           | 0               | 0               |
| Iné                                      | 0               | 0               |

Účtovná jednotka netvorila odloženú daňovú pohľadávku k daňovej strate, nakoľko k danej výške straty nevie posúdiť v budúcnosti umorovanie tejto straty.

Účtovná jednotka tvorila odloženú daňovú pohľadávku nasledovne:

- odložený daňový záväzok z titulu rozdielu zostatkových cien účtovnej a daňovej hodnoty predstavuje základ 617 502 Eur - odložená daňová pohľadávka 129 675 Eur, dopad do nákladov daní je tvorba pohľadávky vo výške 317 378 Eur
- odložený daňový záväzok - úroky voči odberateľom základ vo výške 19 313 Eur, odložený daňový záväzok vo výške 4 056 Eur, zrušenie vo výške 4 851 Eur
- odložená daňová pohľadávka - opravná položka na úroky voči odberateľom základ vo výške 59 199 Eur, odložená daňová pohľadávka vo výške 12 432 Eur, zrušenie vo výške 4 851 Eur
- odložená daňová pohľadávka - opravná položka k dlhodobému majetku základ 9 081 Eur, odložená daňová pohľadávka vo výške 1 907 Eur, dopad do nákladov daní zrušenie vo výške 127 Eur zrušenie odloženej daňovej pohľadávky
- odložená daňová pohľadávka k zásobám - tovar a materiál základ vo výške 271 451 Eur, odložená daňová pohľadávka vo výške 57 005 Eur, dopad do nákladov dotvorenie odloženej pohľadávky vo výške 6 109 Eur
- odložená daňová pohľadávka - opravné položky k pohľadávkam základ vo výške 2 342 781 Eur, odložená daňová pohľadávka vo výške 491 984 Eur, dopad do nákladov daní zrušenie pohľadávky vo výške 37 399 Eur
- odložená daňová pohľadávka na rezervy na odmeny - základ vo výške 40 814 Eur, odložená daňová pohľadávka vo výške 8 571 Eur, dopad do nákladov daní zrušenie vo výške 38 142 Eur
- odložená daňová pohľadávka na ostatné rezervy (audit, ...) – základ vo výške 35 866 Eur, odložená daňová pohľadávka vo výške 7 532 Eur, dopad do nákladov daní zrušenie vo výške 3 710 Eur
- odložená daňová pohľadávka z titulu nezaplatených nákladov – základ vo výške 21 875, odložená daňová pohľadávka 4 594 Eur, dopad do nákladov daní tvorba vo výške 355 Eur
- odložená daňová pohľadávka z titulu nezaplatených záväzkov nad 365 dní – základ 2 715 Eur, odložená daňová pohľadávka vo výške 570 Eur, zrušenie vo výške 100 Eur
- odložená daňová pohľadávka z uplatnených daňových odpisov z titulu prenájmov – základ 2 152 Eur, odložená daňová pohľadávka vo výške 452 Eur, bez zmeny
- odložená daňová pohľadávka z titulu odpisu investícií vo výške 0 Eur, odložená daňová pohľadávka vo výške 0 Eur, z titulu zmeny sadzby zrušenie pohľadávky vo výške 476 Eur.

| III. 1 t) Údaje o zložkách krátkodobého finančného majetku |                       |                                              |
|------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Názov položky                                              | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| Krátkodobý FM v PUJ (R 67 súvahy)                          | 0                     | 0                                            |
| Krátkodobý FM, okrem PUJ (R68 súvahy)                      | 0                     | 0                                            |
| Vlastné akcie a vlastné podiely (R69 súvahy)               | 0                     | 0                                            |
| Obstaranie krátkodobého FM (R70 súvahy)                    | 0                     | 0                                            |
| SPOLU                                                      | 0                     | 0                                            |

Účtovná jednotka neeviduje krátkodobý finančný majetok

| III. 1 u) Ocenenie krátkodobého finančného majetku |       |      |        |                   |                         |
|----------------------------------------------------|-------|------|--------|-------------------|-------------------------|
| Krátkodobý finančný majetok                        | RH/VH | Suma | MD/DAL | Vplyv na výsledok | Vplyv na vlastné imanie |
| CP a podiely                                       | RH    | 0    |        | 0                 | 0                       |
| Podiel – účet 061, 062                             | VI    | 0    |        | 0                 | 0                       |

Účtovná jednotka neeviduje krátkodobý finančný majetok.

| III. 1 v) Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |
|--------------------------------------------------------------|---------------------------------------|-----------|-----------------------------------------------|--------------------------------------------------------|------------------------------------|
| Krátkodobý finančný majetok                                  | 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 |
| KFM v PUJ                                                    | 0                                     | 0         | 0                                             | 0                                                      | 0                                  |
| KFM bez PUJ                                                  | 0                                     | 0         | 0                                             | 0                                                      | 0                                  |
| Vlastné akcie a podiely                                      | 0                                     | 0         | 0                                             | 0                                                      | 0                                  |
| Obstarávaný KFM                                              | 0                                     | 0         | 0                                             | 0                                                      | 0                                  |
| SPOLU                                                        | 0                                     | 0         | 0                                             | 0                                                      | 0                                  |

Účtovná jednotka neeviduje krátkodobé cenné papiere.

| III. 1 w) Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo a majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s nim nakladať |                                  |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|
| Názov položky                                                                                                                                        | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
| Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo                                                                                    | 0                                |
| Krátkodobý finančný majetok, pri ktorom je obmedzené právo s nim nakladať                                                                            | 0                                |

Účtovná jednotka neeviduje krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo a majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s nim nakladať.

| III. 1 x) Vlastné akcie |
|-------------------------|
|-------------------------|

Účtovná jednotka nenadobudla žiadne akcie počas účtovného obdobia.

| III. 1 y) Významné položky účtov časového rozlíšenia |                       |                                              |
|------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Opis položky časového rozlíšenia                     | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| <b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>     | <b>3 531</b>          | <b>809</b>                                   |
| antiv. program, licencie                             | 2 890                 | 69                                           |
| reklama                                              | 641                   | 740                                          |
| <b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>   | <b>55 461</b>         | <b>55 828</b>                                |
| prenosy dát                                          | 4 759                 | 4 447                                        |
| poistenie pohľadávok a majetku                       | 36 389                | 44 242                                       |
| predplatné časopisov, ostatné                        | 6 549                 | 7 139                                        |
| licencie                                             | 7 764                 | 0                                            |
| <b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>      | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |
|                                                      | 0                     | 0                                            |

|                                                   |          |            |
|---------------------------------------------------|----------|------------|
| <b>Prijmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>0</b> | <b>777</b> |
| energie                                           | 0        | 0          |
| poistenie                                         | 0        | 0          |
| ostatná služba                                    | 0        | 777        |

### III. 2) Pasíva

#### III. 2 a) Vlastné imanie

| III. 2 a 1) Základné imanie |                |            |                   |                   |                        |
|-----------------------------|----------------|------------|-------------------|-------------------|------------------------|
| Druh akcie                  | Hodnota        | Počet      | Spolu             | Splatené          | Práva spojené s akciou |
| cenné papiere na meno       | 371 772        | 70         | 26 024 040        | 26 024 040        |                        |
| cenné papiere na meno       | 37 178         | 179        | 6 654 862         | 6 654 862         |                        |
| cenné papiere na meno       | 3 718          | 8          | 29 744            | 29 744            |                        |
| cenné papiere na meno       | 425            | 20         | 8 500             | 8 500             |                        |
| cenné papiere na meno       | 372            | 5          | 1 860             | 1 860             |                        |
| <b>SPOLU</b>                | <b>413 465</b> | <b>282</b> | <b>32 719 006</b> | <b>32 719 006</b> |                        |

Účtovná jednotka neeviduje základné imanie nesplatené v obchodnom registri.

#### III. 2 a2) Hodnota upísaného vlastného imania

Vlastné imanie k 31.12.2019 je vo výške 18 169 157 Eur. Účtovná jednotka neeviduje neupísané vlastné imanie. Kapitálový fond bol vytvorený pri založení spoločnosti v roku 2001 v hodnote 2 036 179 Eur, v roku 2007 sa použila hodnota 1 080 113 Eur na umorovanie straty, zostatok kapitálového fondu je vo výške 956 066 Eur.

Zákonný rezervný fond vznikol pri založení spoločnosti a má nasledovný vývoj:

| dátum             | Zákonný rezervný fond          | hodnota v EUR  | poznámky             |
|-------------------|--------------------------------|----------------|----------------------|
| 1.10.2001         | pri vzniku spoločnosti         | 331 939        | Zakladateľská zmluva |
| 22.5.2002         | rozdelenie VH za rok 2001      | 2 702          | na základe VH        |
| 16.6.2005         | rozdelenie VH za rok 2004      | 114 145        | na základe VH        |
| 22.5.2007         | rozdelenie VH za rok 2006      | 78 492         | na základe VH        |
| 23.5.2008         | rozdelenie VH za rok 2007      | 33 419         | na základe VH        |
| 20.5.2009         | rozdelenie VH za rok 2008      | 52 501         | na základe VH        |
| 28.4.2011         | rozdelenie VH za rok 2010      | 7 659          | na základe VH        |
| 26.4.2012         | rozdelenie VH za rok 2011      | 61 556         | na základe VH        |
| 26.4.2018         | rozdelenie VH za rok 2017      | 93 756         | na základe VH        |
| 1.01.2019         | Počiatočný stav FSC - zlúčenie | 87 724         | na základe VH        |
| 17.04.2019        | rozdelenie VH za rok 2018      | 90 725         | na základe VH        |
| <b>31.12.2019</b> | <b>zostatok</b>                | <b>954 618</b> |                      |

| III. 2 a3) Rozdelenie účtovného zisku v predchádzajúcom účtovnom období    |                                              |
|----------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|
| Názov položky                                                              | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| Účtovný zisk                                                               | 907 255                                      |
| III. 2 a3) Vysporiadanie účtovnej straty v predchádzajúcom účtovnom období |                                              |
| Názov položky                                                              | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| Účtovný strata                                                             | 0                                            |

Účtovný zisk zaúčtovaný nasledovne : tvorba zákonného rezervného fondu vo výške 10 %, prídel do sociálneho fondu a zvyšok bol preúčtovaný na účet neuhradených strát minulých rokov. V roku 2019 neboli upísané žiadne akcie ani žiadne iné zmeny v základnom imaní. Zmena vo vlastnom imaní je popísaná v bode IX. 1-3a) Prehľad zmien vo vlastnom imaní strana 40.

#### III. 2 a4) Prehľad o sumách, ktoré boli účtované priamo na účty vlastného imania

Účtovná jednotka účtovala v roku 2019 o zisku alebo strate priamo na účty vlastného imania. Jednotlivé sumy sú popísané na strane 40 IX. 1-3a) Prehľad zmien vo vlastnom imaní.

#### III. 2 a5) Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní

Účtovná jednotka neeviduje akcie a podiely na základnom imaní v spoločnostiach, v ktorých má účtovná jednotka podstatný vplyv.

| III. 2 a6-1) Navrhované rozdelenie účtovného zisku v bežnom účtovnom období |                            |
|-----------------------------------------------------------------------------|----------------------------|
| Názov položky                                                               | Rozdelenie účtovného zisku |
| Prídel do zákonného rezervného fondu                                        | 26 326                     |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov                                   | 0                          |
| Prídel do sociálneho fondu                                                  | 5 000                      |
| Prídel na zvýšenie základného imania                                        | 0                          |
| Úhrada straty minulých období                                               | 231 932                    |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov                                | 0                          |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom                             | 0                          |
| Iné                                                                         | 0                          |
| SPOLU                                                                       | 263 258                    |

V roku 2019 na základe valného zhromaždenia bol preúčtovaný nerozdelený zisk minulých rokov na neuhradenú stratu minulých rokov vo výške 8 468 882 Eur.

| III. 2 a6-2) Navrhované vysporiadanie účtovnej straty v bežnom účtovnom období |                               |
|--------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|
| Názov položky                                                                  | Vysporiadanie účtovnej straty |
| Zo zákonného rezervného fondu                                                  | 0                             |
| Zo štatutárnych a ostatných fondov                                             | 0                             |
| Z nerozdeleného zisku minulých rokov                                           | 0                             |
| Úhrada straty spoločníkmi                                                      | 0                             |
| Prevod do neuhradenej straty minulých rokov                                    | 0                             |
| Iné                                                                            | 0                             |
| SPOLU                                                                          | 0                             |

**III. 2 b) Rezervy****III. 2 b1) Rezervy - Bežné účtovné obdobie**

| Názov položky                      | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba         | Použitie       | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
|------------------------------------|------------------------------------|----------------|----------------|----------|---------------------------------|
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>   | <b>0</b>                           | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>0</b>                        |
|                                    | 0                                  | 0              | 0              | 0        | 0                               |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b> | <b>679 780</b>                     | <b>480 373</b> | <b>679 780</b> | <b>0</b> | <b>480 373</b>                  |
| rezerva na nevyčerpané dovolenky   | 27 169                             | 28 693         | 27 169         | 0        | 28 693                          |
| rezerva na nevyplatené prémie      | 222 441                            | 40 814         | 222 441        | 0        | 40 814                          |
| rezerva na ročnú závierku, audit   | 17 500                             | 17 300         | 17 500         | 0        | 17 300                          |
| rezerva na ostatné náklady         | 37 670                             | 7 452          | 37 670         | 0        | 7 452                           |
| rezerva na daňovú kontrolu         | 375 000                            | 0              | 0              | 375 000  | 0                               |
| rezerva na poistenie pohľadávok    | 0                                  | 11 114         | 0              | 0        | 11 114                          |
| rezerva na pokuty                  | 0                                  | 375 000        | 0              | 0        | 375 000                         |

Rezervy sa účtujú v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvára rezervy na nevyčerpané dovolenky, nevyplatené prémie, ročnú účtovnú závierku, poistenie pohľadávok. V roku 2019 bola zrušená rezerva na prebiehajúcu daňovú kontrolu za rok 2011 a 2013. Bola vytvorená nová rezerva na budúce pokuty.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť. Predpokladaný rok čerpania rezerv je rok 2020.

**III. 2 b2) Rezervy - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie**

| Názov položky                       | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba         | Použitie       | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
|-------------------------------------|------------------------------------|----------------|----------------|----------|---------------------------------|
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>    | <b>0</b>                           | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>0</b>                        |
|                                     | 0                                  | 0              | 0              | 0        | 0                               |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>  | <b>276 234</b>                     | <b>642 810</b> | <b>276 234</b> | <b>0</b> | <b>642 810</b>                  |
| rezerva na nevyfakturované dopravné | 0                                  | 0              | 0              | 0        | 0                               |
| rezerva na nevyčerpané dovolenky    | 27 855                             | 27 169         | 27 855         | 0        | 27 169                          |
| rezerva na nevyplatené prémie       | 217 830                            | 222 441        | 217 830        | 0        | 222 441                         |
| rezerva na ročnú závierku, audit    | 10 800                             | 15 100         | 10 800         | 0        | 15 100                          |
| rezerva na ostatné náklady          | 19 749                             | 3 100          | 19 749         | 0        | 3 100                           |
| rezerva na daňovú kontrolu          | 0                                  | 375 000        | 0              | 0        | 375 000                         |
| rezerva na poistenie pohľadávok     | 0                                  |                |                |          |                                 |

**III. 2 c) Údaje o výške záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti**

| Názov položky                   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Záväzky do lehoty splatnosti    | 9 663                 | 1 702                                        |
| Záväzky po lehote splatnosti    | 0                     | 0                                            |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>   | <b>9 663</b>          | <b>1 702</b>                                 |
| Záväzky po lehote splatnosti    | 852                   | 1 094 848                                    |
| Záväzky do lehoty splatnosti    | 16 992 679            | 19 573 935                                   |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b> | <b>16 993 531</b>     | <b>20 668 783</b>                            |

V krátkodobých a dlhodobých záväzkoch účtovná jednotka účtuje aj o pôžičkách a úveroch, ktoré má poskytnuté od nebankových inštitúcií. DPH z preddavkov účtovná jednotka účtuje na samostatnom analytickom účte 324, ktorý sa vykazuje v súvahe na riadku č. 54.

**III. 2 d) Údaje o štruktúre záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti**

| III. 2 d) Údaje o štruktúre záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti |                       |                                              |
|------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Názov položky                                                          | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu (R102)</b>                                   | <b>9 663</b>          | <b>1 702</b>                                 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane             | 9 263                 | 1 302                                        |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov                    | 400                   | 400                                          |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu (R122)</b>                                 | <b>16 993 531</b>     | <b>20 668 783</b>                            |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane             | 16 993 531            | 20 668 783                                   |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov                    | 0                     | 0                                            |

Stav záväzkov k 31.12.2019 voči spriazneným osobám je uvedený v článku VII – informácie o spriaznených osobách.

**III. 2 e) Údaje o hodnote záväzku zabezpečenom záložným právom alebo zabezpečeným inou formou zabezpečenia a to s uvedením formy zabezpečenia**

Účtovná jednotka nemá krátkodobé záväzky zabezpečené záložným právom. Zriadené záložné práva má účtovná jednotka ako zabezpečovací prostriedok k úveru poskytnutého bankou.

| III. 2 f) Výpočet odloženého daňového záväzku                    |                  |                 |               |                 |                         |
|------------------------------------------------------------------|------------------|-----------------|---------------|-----------------|-------------------------|
| Titul                                                            | Účtovná základňa | Daňová základňa | Rozdiel       | Sadzba dane v % | Odložený daňový záväzok |
| Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC<DZC) | 0                | 0               | 0             | 21              | 0                       |
| Pohľadávky (výnosy) podmienené prijatím                          | 19 313           | 0               | 19 313        | 21              | 4 056                   |
| Iné .....                                                        | 0                | 0               | 0             | 21              | 0                       |
| <b>SPOLU:</b>                                                    | <b>19 313</b>    | <b>0</b>        | <b>19 313</b> | <b>x</b>        | <b>4 056</b>            |

Účtovná jednotka popísala spôsob odložených daní pri odloženej daňovej pohľadávke.

| III. 2 g) Záväzky zo sociálneho fondu      |                       |                                              |
|--------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Názov položky                              | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>    | <b>3 001</b>          | <b>3 204</b>                                 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 33 749                | 28 073                                       |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           | 5 000                 | 0                                            |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu            | 0                     | 0                                            |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>       | <b>41 750</b>         | <b>28 073</b>                                |
| <b>Čerpanie sociálneho fondu</b>           | <b>32 487</b>         | <b>29 975</b>                                |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>9 263</b>          | <b>1 302</b>                                 |

| III. 2 h) Vydané dlhopisy |                  |       |             |      |           |
|---------------------------|------------------|-------|-------------|------|-----------|
| Názov vydaného dlhopisu   | Menovitá hodnota | Počet | Emisný kurz | Úrok | Splatnosť |
|                           | 0,00             | 0,00  | 0,00        | 0,00 |           |

Účtovná jednotka neeviduje vydané dlhopisy.

| III. 2 i) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci |      |             |                  |                                                        |                                               |                                                                               |
|---------------------------------------------------------------|------|-------------|------------------|--------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|
| III. 2 i1) Bankové úvery                                      |      |             |                  |                                                        |                                               |                                                                               |
| Názov položky                                                 | Mena | Charakter   | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie | Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie | Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| Dlhodobé bankové úvery                                        |      |             |                  |                                                        |                                               |                                                                               |
| HSBC, a.s. Praha                                              | Eur  | prevádzkový | 15.5.2021        | 8 400 000                                              | 8 400 000                                     | 8 400 000                                                                     |
| Česká sporitelňa, a.s., Praha                                 | Eur  | prevádzkový | 15.5.2021        | 6 650 000                                              | 6 650 000                                     | 6 650 000                                                                     |
| Komerční banka, a.s., Praha                                   | Eur  | prevádzkový | 15.5.2021        | 5 075 000                                              | 5 075 000                                     | 5 075 000                                                                     |
| UniCredit, Praha                                              | Eur  | prevádzkový | 15.5.2021        | 6 650 000                                              | 6 650 000                                     | 6 650 000                                                                     |
| ING Bank, Praha                                               | Eur  | prevádzkový | 15.5.2021        | 5 075 000                                              | 5 075 000                                     | 5 075 000                                                                     |
| ČSOB, Praha                                                   | Eur  | prevádzkový | 15.5.2021        | 3 150 000                                              | 3 150 000                                     | 3 150 000                                                                     |
| Krátkodobé bankové úvery                                      |      |             |                  |                                                        |                                               |                                                                               |
|                                                               |      |             |                  |                                                        |                                               |                                                                               |

Účtovná jednotka má poskytnutý syndikovaný úver, výška úroku sa skladá z marže + 1 M EURIBORu. Syndikovaný prevádzkový úver je zabezpečený „Zmluvami o zriadení záložných práv na pohľadávky z obchodného styku, pohľadávky na bankové účty, na pohľadávky z poistných zmlúv, nehnuteľný majetok a zásoby“.

Výška načerpaného prevádzkového úveru k 31.12.2019 je 35 000 000 eur.

| III. 2 i2) Pôžičky, krátkodobé finančné výpomoci |      |                |                  |                                                        |                                               |                                                                               |
|--------------------------------------------------|------|----------------|------------------|--------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|
| Názov položky                                    | Mena | Úrok p. a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie | Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie | Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| Dlhodobé pôžičky                                 |      |                |                  |                                                        |                                               |                                                                               |
|                                                  | EUR  |                |                  | 0                                                      | 0                                             | 0                                                                             |
| Krátkodobé pôžičky                               |      |                |                  |                                                        |                                               |                                                                               |
|                                                  | Eur  |                |                  | 0                                                      | 0                                             | 0                                                                             |
| Krátkodobé finančné výpomoci                     |      |                |                  |                                                        |                                               |                                                                               |
|                                                  |      | 0,00           |                  | 0                                                      | 0                                             | 0                                                                             |

K 31.12.2019 nemá účtovná jednotka načerpaný úver od MUJ, ani počas roku 2019 úver nečerpala.

| III. 2 j) Významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období |                       |                                              |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Názov položky                                                                                     | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:                                                         | 0                     | 0                                            |
|                                                                                                   | 0                     | 0                                            |

|                                                    |              |               |
|----------------------------------------------------|--------------|---------------|
| <b>Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>2 208</b> | <b>12 833</b> |
| úroky z krátkodobého úveru                         | 1 944        | 12 639        |
| úroky z investičného úveru                         | 0            | 0             |
| bonusy                                             | 0            | 0             |
| poplatky                                           | 264          | 194           |
| <b>Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>    | <b>0</b>     | <b>0</b>      |
| Nájom hnuteľných vecí                              | 0            | 0             |
| <b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>  | <b>0</b>     | <b>0</b>      |
| Nájom hnuteľných vecí                              | 0            | 0             |

| <b>III. 3 a-b) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach prenajímateľa</b> |                                                           |                                                                            |                                                      |                                                                                  |                                                                                                   |                                                                             |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|
| Názov položky                                                                              | Bežné účtovné obdobie - Splatnosť do jedného roka vrátane | Bežné účtovné obdobie - Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane | Bežné účtovné obdobie - Splatnosť viac ako päť rokov | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Splatnosť do jedného roka vrátane | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Splatnosť viac ako päť rokov |
| Istina                                                                                     | 0                                                         | 0                                                                          | 0                                                    | 0                                                                                | 0                                                                                                 | 0                                                                           |
| Finančný výnos                                                                             | 0                                                         | 0                                                                          | 0                                                    | 0                                                                                | 0                                                                                                 | 0                                                                           |
| SPOLU                                                                                      | 0                                                         | 0                                                                          | 0                                                    | 0                                                                                | 0                                                                                                 | 0                                                                           |

Účtovná jednotka neprenajíma majetok formou finančného prenájmu.

| <b>III. 4 a-b) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach nájomcu</b> |                                                           |                                                                            |                                                      |                                                                                  |                                                                                                   |                                                                             |
|--------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|
| Názov položky                                                                        | Bežné účtovné obdobie - Splatnosť do jedného roka vrátane | Bežné účtovné obdobie - Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane | Bežné účtovné obdobie - Splatnosť viac ako päť rokov | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Splatnosť do jedného roka vrátane | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Splatnosť viac ako päť rokov |
| Istina                                                                               | 0                                                         | 0                                                                          | 0                                                    | 0                                                                                | 0                                                                                                 | 0                                                                           |
| Finančný náklad                                                                      | 0                                                         | 0                                                                          | 0                                                    | 0                                                                                | 0                                                                                                 | 0                                                                           |
| SPOLU                                                                                | 0                                                         | 0                                                                          | 0                                                    | 0                                                                                | 0                                                                                                 | 0                                                                           |

Účtovná jednotka neeviduje prenajatý majetok formou prenájmu u nájomcu.

### III. 5 Odložená daň

| <b>III. 5 a-e,g) Ďalšie informácie o odloženej dani</b>                                                                                                                                                             |                       |                                              |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Názov položky                                                                                                                                                                                                       | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov                                                                                                       | 0                     | 0                                            |
| Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov                                                                                                       | 0                     | 0                                            |
| Suma odloženej daň. pohľadávky týkajúca sa umorenia daň. straty, nevyužitých daň. odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účt. období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účt. obdobiach | 0                     | 0                                            |

|                                                                                                                                                                                                   |           |   |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|---|
| odložená daň. 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 | 0         | 0 |
| Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka             | 1 265 602 | 0 |
| Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov                                                     | 0         | 0 |

Účtovná jednotka netvorila odloženú daňovú pohľadávku k opravným položkám obstarávaného dlhodobého majetku, nakoľko je malý predpoklad uznania tohto výdavku za daňový - jedná sa o výšku opravnej položky 531 Eur.

Ďalej účtovná jednotka netvorila odloženú daňovú pohľadávku k oceňovaciemu rozdielu, ktorý vznikol z precenenia majetku pri zlúčení k 1.1.2019, nakoľko k danej výške oceňovacieho rozdielu nevie posúdiť v súčasnosti možnosť umorovania tohto oceňovacieho rozdielu. V tabuľke je uvedená výška oceňovacieho rozdielu, ktorý by mal byť odpočítaný od základu dane v budúcich zdaňovacích obdobiach, najneskôr v roku 2026.

Rozdiel z ocenenia nehnuteľnosti pri vzniku spoločnosti v roku 2001 splynutím bol pre účely výpočtu odloženej dane vylúčený ako trvalý rozdiel.

| III. 5 f) Vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením |                                     |                             |                                 |                                                            |                                                    |                                                        |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------|---------------------------------|------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|
| Názov položky                                                                                                                     | Bežné účtovné obdobie - Základ dane | Bežné účtovné obdobie - Daň | Bežné účtovné obdobie - Daň v % | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Základ dane | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Daň | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Daň v % |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením:                                                                                              | 11 951                              | x                           | x                               | 1 001 842                                                  | x                                                  | x                                                      |
| teoretická daň                                                                                                                    |                                     | 2 510                       | 21,00                           |                                                            | 210 387                                            | 21,00                                                  |
| Daňovo neuznané náklady                                                                                                           | 1 790 982                           | 376 106                     | 3 146,80                        | 1 014 115                                                  | 212 964                                            | 21,25                                                  |
| Výnosy nepodliehajúce dani                                                                                                        | - 1 807 221                         | -379 516                    | 3 175,33                        | - 1 378 863                                                | -289 561                                           | 28,90                                                  |
| Umorenie straty                                                                                                                   | 0                                   | 0                           | 0                               | - 632 958                                                  | - 132 921                                          | 13,26                                                  |
| Základ dane                                                                                                                       | 0                                   | 0                           | 0                               | 4 136                                                      | 869                                                | 0,09                                                   |
| Úprava splatnej dane                                                                                                              |                                     | 0                           |                                 |                                                            | 0                                                  |                                                        |
| Splatná daň z príjmov                                                                                                             | x                                   | 0                           | 0                               | x                                                          | 869                                                | 0,09                                                   |
| Odložená daň z príjmov                                                                                                            | x                                   | 251 307                     | 2 102,63                        | x                                                          | 93 718                                             | 9,35                                                   |
| Zrážková daň z úrokov                                                                                                             |                                     | 0                           |                                 |                                                            | 0                                                  |                                                        |
| Celková daň z príjmov                                                                                                             | x                                   | 251 307                     | 2 102,63                        | x                                                          | 94 587                                             | 9,44                                                   |

Sadzba dane pre rok 2019 je 21 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní. Na výpočet odloženej dane bola použitá sadzba dane z príjmov právnických osôb 21%, nakoľko od roku 2017 sa nemení sadzba dane.

Popis tvorby odloženej dane v roku 2019 je uvedený v bode III. 1s2)

**III. 6 Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi**

| <b>III. 6-1) Významné položky derivátov - účtovná hodnota</b> |                            |                         |                                      |
|---------------------------------------------------------------|----------------------------|-------------------------|--------------------------------------|
| Názov položky                                                 | Účtovná hodnota pohľadávky | Účtovná hodnota záväzku | Dohodnutá cena podkladového nástroja |
| Deriváty určené na obchodovanie, z toho:                      | 0                          | 0                       | 0                                    |
|                                                               | 0                          | 0                       | 0                                    |
| Zabezpečovacie deriváty, z toho:                              | 0                          | 0                       | 0                                    |
|                                                               | 0                          | 0                       | 0                                    |

Účtovná jednotka neeviduje k 31.12.2019 deriváty určené na obchodovanie ani zabezpečovacie deriváty.

| <b>III. 6-2) Významné položky derivátov - vplyv zmeny reálnej hodnoty</b> |                                                                                        |                                                                                 |                                                                                                               |                                                                                                        |
|---------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Názov položky                                                             | Bežné účtovné obdobie - Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na výsledok hospodárenia | Bežné účtovné obdobie - Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na vlastné imanie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na výsledok hospodárenia | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na vlastné imanie |
| Deriváty určené na obchodovanie, z toho:                                  | 0                                                                                      | 0                                                                               | 0                                                                                                             | 0                                                                                                      |
|                                                                           | 0                                                                                      | 0                                                                               | 0                                                                                                             | 0                                                                                                      |
| Zabezpečovacie deriváty, z toho:                                          | 0                                                                                      | 0                                                                               | 0                                                                                                             | 0                                                                                                      |
|                                                                           | 0                                                                                      | 0                                                                               | 0                                                                                                             | 0                                                                                                      |

Účtovná jednotka neeviduje ku koncu účtovného obdobia otvorené položky derivátov.

| <b>III. 6-3) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi</b> |                                        |                                                               |
|----------------------------------------------------------|----------------------------------------|---------------------------------------------------------------|
| Zabezpečovaná položka                                    | Reálna hodnota - Bežné účtovné obdobie | Reálna hodnota - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| Majetok vykázaný v súvahe                                | 0                                      | 0                                                             |
| Záväzok vykázaný v súvahe                                | 0                                      | 0                                                             |
| Zmluvy, ktoré sa neúčtujú na súvahových účtoch           | 0                                      | 0                                                             |
| Očakávané budúce obchody dosiaľ zmluvne nezabezpečené    | 0                                      | 0                                                             |
| SPOLU                                                    | 0                                      | 0                                                             |

Účtovná jednotka počas účtovného obdobia 2019 uskutočňovala zabezpečovanie záväzkov forwardmi na menu. Ku koncu účtovného obdobia nie sú otvorené žiadne zabezpečovacie deriváty.

**IV. Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát****IV. 1 Výnosy a náklady z bežnej činnosti**

| <b>IV. 1 a) Výnosy za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb</b> |              |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| typ výrobku, tovaru alebo služby                                                             | suma výnosov |

|                         | bežný rok  | minulý rok |
|-------------------------|------------|------------|
| predaj tovaru - typ A   | 42 025 362 | 47 629 559 |
| predaj tovaru - typ B   | 67 624 161 | 47 624 348 |
| predaj tovaru - typ C   | 22 285 342 | 26 441 208 |
| tržby za služby - typ A | 768 578    | 542 823    |
| tržby za služby - typ B | 143 979    | 122 443    |

Účtovná jednotka člení tržby z predaja tovaru nasledovne:

- typ výrobkov A - profilová oceľ, betonárska oceľ, siete
- typ výrobkov B - plechy v tabuliach a zvitkoch
- typ výrobkov C - ostatný tovar- trubky, rúry, farebné kovy, ušľachtilé ocele, druhovýrobky, ostatné

Tržby z predaja služieb:

- typ služieb A - delenie tovaru, vypaľovanie, doprava
- typ služieb B - prenájmy

| IV. 1 b) Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob                        |                                          |                                                                 |                                                                |                                                               |                                                                                      |
|-----------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|
| Názov položky                                                         | Bežné účtovné obdobie - Konečný zostatok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Konečný zostatok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Začiatkový stav | Zmena stavu vnútroorganizačných zásob - Bežné účtovné obdobie | Zmena stavu vnútroorganizačných zásob - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby                       | 0                                        | 0                                                               | 0                                                              | 0                                                             | 0                                                                                    |
| Výrobky                                                               | 0                                        | 0                                                               | 0                                                              | 0                                                             | 0                                                                                    |
| Zvieratá                                                              | 0                                        | 0                                                               | 0                                                              | 0                                                             | 0                                                                                    |
| <b>Spolu</b>                                                          | <b>0</b>                                 | <b>0</b>                                                        | <b>0</b>                                                       | <b>0</b>                                                      | <b>0</b>                                                                             |
| Manká a škody                                                         | 0                                        | 0                                                               | 0                                                              | 0                                                             | 0                                                                                    |
| Reprezentačné                                                         | 0                                        | 0                                                               | 0                                                              | 0                                                             | 0                                                                                    |
| Dary                                                                  | 0                                        | 0                                                               | 0                                                              | 0                                                             | 0                                                                                    |
| Iné                                                                   | 0                                        | 0                                                               | 0                                                              | 0                                                             | 0                                                                                    |
| <b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b> | <b>0</b>                                 | <b>0</b>                                                        | <b>0</b>                                                       | <b>0</b>                                                      | <b>0</b>                                                                             |

Účtovná jednotka neeviduje zmenu stavu vnútroorganizačných zásob.

| IV. 1 c) Opis a suma významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov |                       |                                              |
|-------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Názov položky                                                           | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| <b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>                 | <b>33 697 415</b>     | <b>1 992</b>                                 |
| aktivácia obchodného tovaru                                             | 33 697 415            | 1 992                                        |

| IV. 1 d) Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti |                       |                                              |
|------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Názov položky                                                                      | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| <b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>           | <b>15 174 491</b>     | <b>18 537 366</b>                            |
| Tržby z predaja majetku a materiálu                                                | 70 943                | 777 694                                      |
| úroky z omeškania                                                                  | 10 887                | 31 200                                       |
| výnosy z odpísaných pohľadávok                                                     | 10 890                | 7 501                                        |
| postúpené pohľadávky                                                               | 14 693 561            | 17 547 216                                   |
| ostatné výnosy-predaj šrotu                                                        | 42 417                | 0                                            |

|                                         |         |         |
|-----------------------------------------|---------|---------|
| ostatné výnosy, vrátené súdne poplatky  | 60 614  | 27 100  |
| inventúrne prebytky                     | 77 732  | 129 718 |
| náhrady od právnických a fyzických osôb | 207 447 | 16 937  |

| IV. 1 e) Osobné náklady                   |                       |                                              |
|-------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Názov položky                             | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| mzdové náklady                            | 2 552 050             | 2 241 118                                    |
| ostatné osobné náklady na závislú činnosť | 21 233                | 1 767                                        |
| sociálna poisťovňa                        | 650 217               | 560 656                                      |
| zdravotná poisťovňa                       | 257 277               | 226 056                                      |
| sociálne zabezpečenie                     | 164 603               | 153 782                                      |
| <b>Osobné náklady spolu</b>               | <b>3 645 380</b>      | <b>3 183 379</b>                             |

| IV. 1 f) Opis a suma významných položiek finančných výnosov a celkovej sume kurzových ziskov |                       |                                              |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Názov položky                                                                                | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| <b>Finančné výnosy, z toho:</b>                                                              | <b>3 089</b>          | <b>7 120</b>                                 |
| Výnosy z predaja CP a podielov                                                               | 0                     | 0                                            |
| Kurzové zisky, z toho:                                                                       | 3 075                 | 7 047                                        |
| kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka                               | 4                     | 11                                           |
| Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:                                         | 0                     | 0                                            |
| výnosy z derivátových operácií                                                               | 0                     | 0                                            |
| výnosové úroky                                                                               | 5                     | 0                                            |
| ostatné výnosy z finančnej činnosti                                                          | 9                     | 73                                           |

| IV. 1 g) Opis a suma významných položiek nákladov za poskytnuté služby |                       |                                              |
|------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Názov položky                                                          | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| <b>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</b> | <b>2 948 607</b>      | <b>2 238 888</b>                             |
| nájomné                                                                | 282 813               | 13 286                                       |
| poštovné náklady                                                       | 15 109                | 14 644                                       |
| telekomunikačné služby                                                 | 80 786                | 82 530                                       |
| doprava                                                                | 698 656               | 771 225                                      |
| náklady na služobné cesty                                              | 27 088                | 25 280                                       |
| náklady na reprezentáciu                                               | 9 614                 | 11 359                                       |
| opravy                                                                 | 456 302               | 229 075                                      |
| ostatné služby - servis kancelárskej techniky, servis HM, stočné       | 147 548               | 164 128                                      |
| civilná a bezpečnostná služba                                          | 215 169               | 188 139                                      |
| reklamná činnosť                                                       | 154 847               | 202 558                                      |
| právna a poradenská činnosť                                            | 188 327               | 148 547                                      |
| školenia, preklady                                                     | 10 022                | 8 360                                        |
| upratovanie, parkovné                                                  | 84 036                | 78 890                                       |
| ostatné nehmotné služby                                                | 44 783                | 42 270                                       |
| provízie                                                               | 36 952                | 0                                            |
| zmluva o službách                                                      | 200 000               | 200 000                                      |
| drobný nehmotný majetok                                                | 7 416                 | 5 277                                        |
| služby v cudzej réžii - ohýbanie, strihanie, manipulácia               | 233 817               | 0                                            |

|                                                                                            |                       |                                              |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| diaľničné známky, mýtné                                                                    | 55 322                | 53 320                                       |
| <b>IV. 1 h) Opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti</b> |                       |                                              |
| Názov položky                                                                              | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>                  | <b>48 430 002</b>     | <b>18 504 704</b>                            |
| Spotreba materiálu do výroby                                                               | 32 334 790            | 0                                            |
| Spotreba materiálu, náhradných dielov, majetok do 1 700 Eur                                | 257 810               | 208 999                                      |
| Spotreba pohonný hmôt                                                                      | 275 730               | 248 709                                      |
| Spotreba energií – el. energia, plyn, vodné                                                | 190 804               | 151 042                                      |
| poskytnuté dary, ostatné                                                                   | 31 896                | 32 430                                       |
| úroky z omeškania a pokuty platené dodávateľom, orgánom štátnej správy                     | 375 952               | 377                                          |
| odpísané pohľadávky                                                                        | 2 885                 | 0                                            |
| odpis - postúpené pohľadávky                                                               | 14 695 714            | 17 593 574                                   |
| príspevky právnickým osobám, náklady z reklamácií                                          | 15 263                | 3 851                                        |
| poistenie majetku, osôb, pohľadávok                                                        | 247 586               | 265 722                                      |
| manká a škody                                                                              | 1 572                 | 0                                            |

|                                                                                                     |                       |                                              |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>IV. 1 i) Opis a suma významných položiek finančných nákladov a celkovej sume kurzových strát</b> |                       |                                              |
| Názov položky                                                                                       | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| <b>Finančné náklady, z toho:</b>                                                                    | <b>601 048</b>        | <b>663 426</b>                               |
| Náklady z predaja CP a podielov                                                                     | 0                     | 0                                            |
| Nákladové úroky                                                                                     | 409 870               | 435 233                                      |
| Kurzové straty, z toho:                                                                             | 23 757                | 13 093                                       |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka                                     | 3 402                 | 5 478                                        |
| Ostatné fin. náklady: bankové poplatky, poplatky za faktoring                                       | 167 421               | 215 100                                      |

|                                                                                                                                                                                                                     |                       |                                              |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>IV. 2-1) Suma položiek výnosov výnimočného rozsahu týkajúcich sa bežného účtovného obdobia a ich opis a suma položiek výnosov výnimočného rozsahu týkajúcich sa predchádzajúcich účtovných období a ich opis</b> |                       |                                              |
| Názov položky                                                                                                                                                                                                       | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| <b>Výnosy výnimočného rozsahu, z toho:</b>                                                                                                                                                                          | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |
|                                                                                                                                                                                                                     | 0                     | 0                                            |

Účtovná jednotka neúčtovala o výnosoch výnimočného rozsahu.

|                                                                                                                                                                                                                       |                       |                                              |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>IV. 2-2) Suma položiek nákladov výnimočného rozsahu týkajúcich sa bežného účtovného obdobia a ich opis a suma položiek nákladov výnimočného rozsahu týkajúcich sa predchádzajúcich účtovných období a ich opis</b> |                       |                                              |
| Názov položky                                                                                                                                                                                                         | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| <b>Náklady výnimočného rozsahu, z toho</b>                                                                                                                                                                            | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |
|                                                                                                                                                                                                                       | 0                     | 0                                            |

Účtovná jednotka neúčtovala o nákladoch výnimočného rozsahu.

|                                                                            |                       |                              |
|----------------------------------------------------------------------------|-----------------------|------------------------------|
| <b>IV. 3) Opis a suma nákladov na overenie účtovnej závierky audítorom</b> |                       |                              |
| Názov položky                                                              | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce |

|                                                           |               | účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------|---------------|-----------------|
| <b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>              | <b>19 800</b> | <b>26 500</b>   |
| Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho: | 19 800        | 26 500          |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky       | 19 800        | 19 500          |
| iné uisťovacie audítorské služby                          | 0             | 0               |
| súvisiace audítorské služby                               | 0             | 7 000           |
| daňové poradenstvo                                        | 0             | 0               |
| ostatné neaudítorské služby                               | 0             | 0               |

| <b>IV. 4) Suma čistého obratu podľa § 2 ods. 14 zákona</b> |                       |                                              |
|------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Názov položky                                              | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| Tržby za vlastné výrobky                                   | 0                     | 0                                            |
| Tržby z predaja služieb                                    | 912 557               | 665 266                                      |
| Tržby za tovar                                             | 131 934 865           | 121 535 115                                  |
| Výnosy zo zákazky                                          | 0                     | 0                                            |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj                           | 0                     | 160 000                                      |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou                    | 0                     | 0                                            |
| <b>SPOLU</b>                                               | <b>132 847 422</b>    | <b>122 360 381</b>                           |

V iných výnosoch účtovná jednotka uvádza – výnosy z úrokov z omeškania a prevádzkové výnosy bežné.

| Geografické oblasti odbytu                   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Tuzemsko (typ - výrobky, tovar, služby)      | 104 232 590           | 122 065 753                                  |
| Európska únia (typ - výrobky, tovar, služby) | 28 614 832            | 294 628                                      |
| Tretie štáty (typ - výrobky, tovar, služby)  | 0                     | 0                                            |

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

| <b>V. 1 a) Opis a hodnota podmieneného majetku</b>                        |                       |                                              |
|---------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Druh podmieneného majetku                                                 | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| Práva zo servisných zmlúv                                                 | 0                     | 0                                            |
| Práva z poisťných zmlúv                                                   | 0                     | 0                                            |
| Práva z koncesionárskych zmlúv                                            | 0                     | 0                                            |
| Práva z licenčných zmlúv                                                  | 0                     | 0                                            |
| Práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov | 0                     | 0                                            |
| Práva z privatizácie                                                      | 0                     | 0                                            |
| Práva zo súdnych sporov                                                   | 0                     | 0                                            |
| Iné práva                                                                 | 0                     | 0                                            |

Práva z poisťných zmlúv - maximálna výška možného plnenia, vyplývajúca z poisťných udalostí v účtovnej jednotke, ktorá je krátená o dohodnutú spoluúčasť.

**V. 1 b) Opis a hodnota podmienených záväzkov vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, zo zmlúv o podriadenom záväzku, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia a podobne**

| <b>V. 1 b-1) Opis a hodnota podmienených záväzkov v bežnom účtovnom období</b> |                |                                 |
|--------------------------------------------------------------------------------|----------------|---------------------------------|
| Druh podmieneného záväzku                                                      | Hodnota celkom | Hodnota voči spriazneným osobám |
| Zo súdnych rozhodnutí                                                          | 0              | 0                               |
| Z poskytnutých záruk                                                           | 0              | 0                               |
| Zo všeobecne záväzných právnych predpisov                                      | 0              | 0                               |
| Zo zmluvy o podriadenom záväzku                                                | 0              | 0                               |
| Z ručenia                                                                      | 0              | 0                               |
| Iné podmienené záväzky                                                         | 166 184        | 166 184                         |

Účtovná jednotka eviduje:

- Záväzok voči Ferone a.s., Praha súvisiaci s úhradou od dodávateľa ( celý záväzok bude postúpený na Feronu a.s., Praha)
- V podmienených záväzkoch uvádzame, že účtovná jednotka má otvorené kontroly DPH za 2011 a 2012. Z dôvodu, že možná finančná povinnosť sa nedá spoľahlivo oceniť na to, aby sa zaúčtovala rezerva, preto rezerva nebola zaúčtovaná a vykázaná, ale v poznámkach uvádzame, že prebieha daňová kontrola a z dôvodu, že nie je možné spoľahlivo odhadnúť prípadnú finančnú povinnosť, nie je vykázaná rezerva. Dôvod, prečo nie je možné spoľahlivo odhadnúť povinnosť je, že účtovná jednotka ešte pred vydaním rozhodnutia z daňovej kontroly predkladá relevantné dôkazy a vzniká dostatočná pravdepodobnosť, že tieto dôkazy budú zo strany daňového úradu akceptované.
- Spoločnosť neeviduje v súčasnosti, žiadne významné súdne spory, ktoré by mali dopad na budúci výsledok hospodárenia.

| <b>V1 b-2. a) Opis a hodnota podmienených záväzkov v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období</b> |                |                                 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|---------------------------------|
| Druh podmieneného záväzku                                                                              | Hodnota celkom | Hodnota voči spriazneným osobám |
| Zo súdnych rozhodnutí                                                                                  | 0              | 0                               |
| Z poskytnutých záruk                                                                                   | 0              | 0                               |
| Zo všeobecne záväzných právnych predpisov                                                              | 0              | 0                               |
| Zo zmluvy o podriadenom záväzku                                                                        | 0              | 0                               |
| Z ručenia                                                                                              | 0              | 0                               |
| Iné podmienené záväzky                                                                                 | 166 184        | 166 184                         |

Účtovná jednotka eviduje:

- Súdny spor Miroslav Kasman – sťaženie spoločenského uplatnenia na základe pracovného úrazu. Súdny spor ukončený v roku 2018 bez priznania náhrady.
- Záväzok voči Ferone Praha a Ferone - Servis Centrum súvisiaci s úhradou od dodávateľa.
- V podmienených záväzkoch uvádzame, že účtovná jednotka má otvorené kontroly DPH za 2012. Z dôvodu, že možná finančná povinnosť sa nedá spoľahlivo oceniť na to, aby sa zaúčtovala rezerva a preto rezerva nebola zaúčtovaná a vykázaná, ale v poznámkach sa uvádza, že prebieha daňová kontrola a z dôvodu, že nie je možné spoľahlivo odhadnúť prípadnú finančnú povinnosť, nie je vykázaná rezerva. Dôvod, prečo nie je možné spoľahlivo odhadnúť povinnosť je, že účtovná jednotka ešte pred vydaním rozhodnutia z daňovej kontroly predkladá relevantné dôkazy a vzniká dostatočná pravdepodobnosť, že tieto dôkazy budú zo strany daňového úradu akceptované.

V tejto časti sú uvedené všetky významné súdne spory.

Právnické osoby, ktoré sú vo vzťahu k účtovnej jednotke sesterskou účtovnou jednotkou alebo materskou účtovnou jednotkou:

Ferona, a.s., Havlíčková 11, Praha : 71 338 Eur

Ferona – Servis Centrum Slovakia, Prístavná 12, Bratislava : 94 846 Eur

Podmienený záväzok súvisí s úhradou od dodávateľa.

**V. 2) Opis ostatných finančných povinností**

ÚJ nemá ostatné finančné povinnosti.

**V. 3) Údaje evidované na podsúvahových účtoch**

| Názov položky                         | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Prenajatý majetok                     | 309 053               | 309 053                                      |
| Majetok v nájme (operatívny prenájom) | 0                     | 0                                            |
| Cudzí tovar v úschove                 | 379 183               | 382 032                                      |
| Cudzí materiál na sklade              | 137 921               |                                              |
| Pohľadávky z derivátov                | 0                     | 0                                            |
| Závazky z opcí derivátov              | 0                     | 0                                            |
| Odpísané pohľadávky                   | 277 417               | 304 208                                      |
| Iné položky                           | 42 545 603            | 40 877 643                                   |

V iných položkách na podsúvahových účtoch je účtovaná účtovnou jednotkou:

- operatívna evidencia drobného majetku: 419 432 Eur
- záložné zmluvy k úverom: - 35 000 000 Eur
- banková záruka voči Colnému úradu: - 250 000 Eur
- zabezpečené pohľadávky zmenkami a záložnými zmluvami: 6 870 769 Eur
- majetok zverený do správy od štátu (v prípade hospodárskej mobilizácie): 95 402 Eur

## **VI. Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka**

Finančné ukazovatele:

ÚJ samostatne nevykazuje finančné ukazovatele a nehodnotia sa pre finančné inštitúcie.

ÚJ má zabezpečené financovanie prevádzky spoločne s MÚJ (spoločná Zmluva o syndikovanom termínovom, revolvingovom a kontokorentnom úvere) a v rámci tohto úveru sú finančné ukazovatele vyhodnocované spoločne ako v konsolidácii. Vyhodnocujú sa nasledovné finančné ukazovatele: úrokové krytie, ukazovateľ vlastného imania, ukazovateľ likvidity, doba obratu pohľadávok a doba obratu zásob, ktoré spoločne plníme v každom hodnotenom období.

ÚJ spoločne s MÚJ ma ručenie spoločne a nerozdielne za záväzky vyplývajúce z finančných vzťahov s finančnými inštitúciami.

ÚJ v rámci obchodných vzťahov voči dodávateľom má riešené dodávky samostatne s obchodnými partnermi na základe pridelených poistných limitov. S poisťovňami spolupracuje, zasielame výsledky za bežné obdobia, na základe ktorých sú prehodnocované poistné limity voči našej spoločnosti.

### **VI. a) Údaje o poklese alebo zvýšení trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku udalostí, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka do dňa zostavenia účtovnej zvierky**

Nedošlo k poklesu alebo zvýšeniu trhovej ceny finančného majetku ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka.

### **VI. b) Údaje o dôvodoch pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek, ktoré nastali v dôsledku udalostí po dni, ku ktorému sa účtovná zvierka zostavuje do dňa zostavenia účt. zvierky**

Nedošlo k zmene výšky rezerv a opravných položiek, o ktorých sa účtovná jednotka dozvedela medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka a dňom jej zostavenia.

**VI. c) Údaje o zmene spoločníkov účtovnej jednotky**

Nedošlo k zmene spoločníkov účtovnej jednotky.

**VI. d) Údaje o prijatí rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti**

Neprijalo sa rozhodnutie o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti.

**VI. e) Údaje o zmenách významných položiek dlhodobého finančného majetku**

Nedošlo k zmene významných položiek dlhodobého finančného majetku.

**VI. f) Údaje o začatí alebo ukončení činnosti časti účtovnej jednotky, napríklad odštepného závodu, organizačnej zložky, prevádzkarne**

Nedošlo k žiadnemu začatiu alebo ukončeniu činnosti časti ÚJ.

**VI. h) Údaje o zlúčení, splynutí, rozdelení a zmene právnej formy účtovnej jednotky**

Nedošlo k žiadnemu zlúčeniu, splynutiu, rozdeleniu a zmene právnej formy účtovnej jednotky.

**VI. i) Údaje o mimoriadnych udalostiach, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky**

Nedošlo k mimoriadnym udalostiam, ktoré by mali vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky.

**VI. j) Údaje o získaní alebo odobratií licencií alebo iných povolení významných pre činnosť účtovnej jednotky**

Účtovná jednotka nezískala ani jej nebola odobraná licencia alebo iné povolenie.

**VII. Informácie spriaznených osobách****VII. 1) Informácie o transakciách medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami**

Účtovná jednotka so spriaznenými osobami má uzatvorené obchody na základe obvyklých obchodných podmienok.

**VII. 1 a1) Zoznam transakcií medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami**

| Spriaznená osoba                                                 | Kód druhu obchodu | Hodnotové vyjadrenie obchodu - Bežné účtovné obdobie | Hodnotové vyjadrenie obchodu - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|
| Ferona, a.s., Havlíčková 11, Praha                               | 02                | 28 339 919                                           | 192 780                                                                     |
| Ferona - Servis Centrum Slovakia, a.s., Prístavná 12, Bratislava | 02                | 0                                                    | 47 890                                                                      |
| FERONA POLSKA, a.s. Myslowice                                    | 02                | 188 729                                              | 29 549                                                                      |
| Ferona, a.s., Havlíčková 11, Praha                               | 01                | 2 731 097                                            | 2 168 006                                                                   |
| Ferona, a.s., Havlíčková 11, Praha                               | 03                | 210 126                                              | 223 650                                                                     |
| Ferona a.s., Havlíčková 11, Praha                                | 08                | 0                                                    | 28 860                                                                      |
| Ferona - Servis Centrum Slovakia, a.s., Prístavná 12, Bratislava | 01                | 0                                                    | 6 799 168                                                                   |
| Ferona a.s., Havlíčková 11, Praha                                | 04                | 3 800                                                | 29 436                                                                      |

|                                   |    |        |   |
|-----------------------------------|----|--------|---|
| Ferona a.s., Havlíčková 11, Praha | 05 | 11 725 | 0 |
| FERONA POLSKA, a.s. Myslowice     | 01 | 25 229 | 0 |

Ferona, a. s. Praha je materskou spoločnosťou účtovnej jednotky.

FERONA POLSKA, a.s. Myslowice je sesterskou spoločnosťou účtovnej jednotky.

Účtovná jednotka v tabuľke pod kódom 08 vykazuje len výšku úrokov za účtovné obdobie.

Ferona – Servis Centrum Slovakia, a.s k 1.1.2019 zanikla zlúčením. Nástupnícka organizácia je FERONA Slovakia, a.s.

#### Charakteristika jednotlivých transakcií:

Kód 01 – nákup tovaru od MUJ a podnikov v konsolidácii

Kód 02 – predaj tovaru MUJ a podnikom v konsolidácii

Kód 03 – nákup služieb, prenájom, materiál od MUJ

Kód 04 – predaj služieb, majetku, ostatné

Kód 05 – nákup investícií od MUJ

Kód 08 – úroky za poskytnuté úvery a pôžičky od MUJ

#### Oceňovanie vzájomných transakcií u zahraničných spriaznených osôb:

- ceny za nákup a predaj obchodného tovaru sú stanovené na základe metódy nákladov + prirážky (obchodnej marže). Dosahovaná marža porovnateľná s maržou dosahovanou pri predaji zákazníkom, ktorým fakturujeme v rovnakých cenách (dodávky do iných deliacich spoločností)
- ceny za poskytované služby spojené s dodávkami obchodného tovaru sú používané na základe cenníka služieb používaného v spoločnosti
- ceny za služby, ako sú ubytovanie, stravovanie a iné sa fakturujú vo výške, v akej bola pôvodná faktúra od dodávateľa (tzv. prefakturácia), rovnaký postup je aj pri bežných zákazníkoch
- ceny za služby vyplývajúce zo zmluvy o poskytovaní služieb a poradenstva sú na základe stanoveného cenníka za služby (ceny za služby sú stanovené v rovnakých hodnotách, aké sú poskytované našej účtovnej jednotke i materskej spoločnosti od iných poskytovateľov rovnakých služieb)
- výška úroku z poskytnutej pôžičky bola stanovená na základe úrokových sadzieb platných v komerčných bankách našej spoločnosti v období podpisu zmluvy
- ceny za odpredaj majetku (dlhodobého) sú stanovené na základe znaleckého posudku, alebo u drobného majetku na základe informácií z trhu.

Materská spoločnosť smernicu o transferovom oceňovaní má spracovanú.

| VII. 1 a2) Charakteristika transakcií medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami ku koncu účtovného obdobia |                                                      |                                                                             |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|
| Spriaznená osoba                                                                                                 | Hodnotové vyjadrenie obchodu - Bežné účtovné obdobie | Hodnotové vyjadrenie obchodu - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| <b>Ferona, a.s., Havlíčková 11, Praha</b>                                                                        | x                                                    | x                                                                           |
| stav otvorených pohľadávok ku koncu ÚO voči MUJ                                                                  | 494 278                                              | 17 405                                                                      |
| stav otvorených záväzkov k koncu ÚO voči MUJ                                                                     | 3 279 518                                            | 1 137 376                                                                   |
| výška načerpaného úveru v MUJ                                                                                    | 0                                                    | 0                                                                           |
| výška neuhradených úrokov ku koncu ÚO MUJ                                                                        | 0                                                    | 0                                                                           |
| <b>Ferona - Servis Centrum Slovakia, a.s., Prístavná 12, Bratislava</b>                                          | x                                                    | x                                                                           |
| stav otvorených pohľadávok ku koncu ÚO                                                                           | 0                                                    | 0                                                                           |
| stav otvorených záväzkov k koncu ÚO                                                                              | 0                                                    | 1 457 901                                                                   |

|                                      |        |   |
|--------------------------------------|--------|---|
| <b>FERONA POLSKA a.s. Myslowice</b>  |        |   |
| stav otvorených záväzkov ku koncu ÚO | 12 042 | 0 |

UJ uvádza stav záväzkov a pohľadávok k 31.12. Odhadované výnosy sú odsúhlasené, ale nie sú uvedené v tabuľke. Jedná sa o výšku priznaných a poskytnutých bonusov, ktoré sa viažu na priznanie a úhradu od dodávateľa. Odhadované položky sú nasledovné:

Ferona, a.s. (predpoklad): 31 527 Eur - záväzok

Ferona, a.s. (predpoklad): 693 542 Eur

FERONA POLSKA, a.s. (predpoklad): 7 830 Eur

## VII. 2) Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárneho, dozorných a iných orgánov

**VII. 2 a) Výška priznaných odmien a za účtovné obdobie pre členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky z dôvodu výkonu a ich funkcie vrátane plnení vyplývajúcich z dôchodkových programov pre bývalých členov týchto orgánov**

| Názov orgánu                      | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| štatutárny orgán - predstavenstvo | 43 873                | 27 937                                       |
| dozorný orgán - dozorná rada      | 7 967                 | 7 967                                        |

Žiadne iné výhody, ručenia, záruky ani pôžičky neboli poskytnuté členom štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, neboli poskytnuté ani iné plnenia na súkromné účely.

## IX. Prehľad o pohybe vlastného imania

### IX. 1-3 a) Prehľad zmien vlastného imania - Bežné účtovné obdobie

| Položka vlastného imania                                           | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky | Presuny    | Stav na konci účtovného obdobia |
|--------------------------------------------------------------------|------------------------------------|-----------|--------|------------|---------------------------------|
| Základné imanie                                                    | 32 719 006                         | 0         | 0      | 0          | 32 719 006                      |
| Zmena základného imania                                            | 0                                  | 0         | 0      | 0          | 0                               |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                               | 0                                  | 0         | 0      | 0          | 0                               |
| Emisné ážio                                                        | 0                                  | 0         | 0      | 0          | 0                               |
| Ostatné kapitálové fondy                                           | 956 066                            | 0         | 0      | 0          | 956 066                         |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov    | 863 893                            | 0         | 0      | 90 725     | 954 618                         |
| Rezervný fond na vlastné akcie                                     | 0                                  | 0         | 0      | 0          | 0                               |
| Ostatné fondy zo zisku                                             | 0                                  | 0         | 0      | 0          | 0                               |
| Štatutárne fondy                                                   | 0                                  | 0         | 0      | 0          | 0                               |
| Ostatné fondy                                                      | 0                                  | 0         | 0      | 0          | 0                               |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov                | 0                                  | 0         | 0      | 0          | 0                               |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí                          | 0                                  | 0         | 0      | 0          | 0                               |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0                                  | 0         | 0      | 0          | 0                               |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    | 8 468 882                          | 0         | 0      | -8 468 882 | 0                               |
| Neuhradená strata minulých rokov                                   | -24 405 854                        | 1 598 348 | 0      | 9 280 042  | -16 723 791                     |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                    | 907 255                            | 263 258   | 0      | -907 255   | 263 258                         |

Stav na začiatku účtovného obdobia bol ovplyvnený zlúčením k 1.1.2019 so spoločnosťou Ferona – Servis Centrum Slovakia, a.s., kde nástupníckou spoločnosťou je FERONA Slovakia, a.s.

Do počiatočných stavov FERONY Slovakia, a.s. boli zaúčtované nasledovné hodnoty vlastného imania:

|                                         |                                                     |
|-----------------------------------------|-----------------------------------------------------|
| Zákonný rezervný fond (421):            | 87 724 Eur (podľa zmluvy o zlúčení)                 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov (428):  | 7 111 040 Eur (podľa zmluvy o zlúčení)              |
| Nerozdelený zisk minulých rokov (428):  | 711 103 Eur (emisné ážio podľa zmluvy o zlúčení)    |
| Nerozdelený zisk minulých rokov (428):  | 283 180 Eur (nerozdel. zisk podľa zmluvy o zlúčení) |
| Neuhradená strata minulých rokov (429): | 2 328 074 Eur (oceňovací rozdiel pri zlúčení)       |
| Neuhradená strata minulých rokov (429): | 150 849 Eur (strata z bežného obdobia)              |

V bežnom období boli zaúčtované nasledovné hodnoty:

Rozdelenie výsledku hospodárenia za rok 2019 v zmysle Valného zhromaždenia,

Na účet neuhradených strát minulých rokov bolo zaúčtované dorubenie DPH za rok 2013 v prírastkoch vo výške 1 598 348 Eur. Tento spôsob účtovania zvolila ÚJ na základe rozhodnutí, kde boli upravované tržby (boli rozdelené na základ dane a daň), to znamená pre našu ÚJ zníženie tržieb za rok 2013. Nakoľko sa jedná o významnú čiastku, z tohto dôvodu bolo zaúčtovanie uskutočnené na účet vlastného imania (429 - neuhradené straty minulých rokov)

| IX. 1-3 b) Prehľad zmien vlastného imania - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                                    |           |        |           |                                 |
|------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|-----------|--------|-----------|---------------------------------|
| Položka vlastného imania                                                                 | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky | Presuny   | Stav na konci účtovného obdobia |
| Základné imanie                                                                          | 32 719 006                         | 0         | 0      | 0         | 32 719 006                      |
| Zmena základného imania                                                                  | 0                                  | 0         | 0      | 0         | 0                               |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                                                     | 0                                  | 0         | 0      | 0         | 0                               |
| Emisné ážio                                                                              | 0                                  | 0         | 0      | 0         | 0                               |
| Ostatné kapitálové fondy                                                                 | 956 066                            | 0         | 0      | 0         | 956 066                         |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov                          | 682 413                            | 0         | 0      | 93 756    | 776 169                         |
| Rezervný fond na vlastné akcie                                                           | 0                                  | 0         | 0      | 0         | 0                               |
| Ostatné fondy zo zisku                                                                   | 0                                  | 0         | 0      | 0         | 0                               |
| Štatutárne fondy                                                                         | 0                                  | 0         | 0      | 0         | 0                               |
| Ostatné fondy                                                                            | 0                                  | 0         | 0      | 0         | 0                               |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov                                      | 0                                  | 0         | 0      | 0         | 0                               |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí                                                | 0                                  | 0         | 0      | 0         | 0                               |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení                       | 0                                  | 0         | 0      | 0         | 0                               |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                                          | 363 560                            | 0         | 0      | 0         | 363 560                         |
| Neuhradená strata minulých rokov                                                         | -22 770 729                        | 0         | 0      | 843 797   | -21 926 932                     |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                                          | 937 552                            | 907 255   | 0      | - 937 552 | 907 255                         |

**X. - Peňažné toky pri použití nepriamej metódy vykazovania**

v Eur k 31.12.2019

| Ozn. Pol.                                                                                                                                                                     | Obsah položky                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Bežné účtovné obdobie | Predch. účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-------------------------|
| <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                       |                         |
| Z/S                                                                                                                                                                           | Výsledok hospodár. z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov3 (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                      | 11 951                | 1 001 842               |
| A. 1.                                                                                                                                                                         | Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1 až A 1. 13)(+/-)                                                                                                                                                                                            | -706 832              | 1 138 238               |
| A. 1. 1.                                                                                                                                                                      | Odpisy dlhodobého nehm. majetku a dlhodobého hmotného majetku4 (+)                                                                                                                                                                                                                                                             | 1292 766              | 1 066 358               |
| 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 predaja5 (+)                                                                                                                                                  |                       |                         |
| A. 1. 3.                                                                                                                                                                      | Odpis opravenej položky k nadobudnutému majetku6 (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                                         | 605                   | 1 245                   |
| A. 1. 4.                                                                                                                                                                      | Zmena stavu rezerv7 (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | -199 407              | 366 576                 |
| A. 1. 5.                                                                                                                                                                      | Zmena stavu opravných položiek8 (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                                                          | -196 468              | -493 796                |
| A. 1. 6.                                                                                                                                                                      | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                              | -9 735                | 14 164                  |
| A. 1. 7.                                                                                                                                                                      | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov10 (-)                                                                                                                                                                                                                                                                     |                       |                         |
| A. 1. 8.                                                                                                                                                                      | Úroky účtované do nákladov11 (+)                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 409 870               | 435 233                 |
| A. 1. 9.                                                                                                                                                                      | Úroky účtované do výnosov12 (-)                                                                                                                                                                                                                                                                                                | -5                    |                         |
| A. 1. 10.                                                                                                                                                                     | Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)13                                                                                                                                                                                                  | -4                    | -11                     |
| A. 1. 11.                                                                                                                                                                     | Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)14                                                                                                                                                                                                | 3 402                 | 5 476                   |
| A. 1. 12.                                                                                                                                                                     | Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent15 (+/-)                                                                                                                                                                                                                     | -40 120               | -178 346                |
| 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 (+/-)                                                                                                                                  | -1 967 736            | -78 661                 |
| A. 2.                                                                                                                                                                         | <i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, 16 ktorým sa účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti ( súčet A 2. 1 až A 2. 4)</i> | 4 083 649             | -2 964 188              |
| A. 2. 1                                                                                                                                                                       | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)                                                                                                                                                                                                                                                                           | 7 916 507             | -682 355                |
| A. 2. 2.                                                                                                                                                                      | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                                             | -13 943 714           | 1 760 841               |
| A. 2. 3.                                                                                                                                                                      | Zmena stavu zásob (-/+)                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 10 110 856            | -4 042 674              |
| A. 2. 4.                                                                                                                                                                      | Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)                                                                                                                                                                                       |                       |                         |
| <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A 1 +A 2)</b> |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 3 388 768             | -824 108                |

|                                            |                                                                                                                                                                                                                                    |                  |                   |
|--------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-------------------|
| A. 3.                                      | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)                                                                                                                                                    | 5                |                   |
| A. 4.                                      | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (-)                                                                                                                                       | -409 870         | -435 233          |
| 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 (-/+)                                                                                           | -747             | -2 691            |
| A. 8.                                      | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)                                                                                                                                                            |                  |                   |
| A. 9.                                      | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)                                                                                                                                                           |                  |                   |
| A.                                         | <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti ( súčet A 1 až A 9)</b>                                                                                                                                                              | <b>2 978 156</b> | <b>-1 262 032</b> |
| <b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b> |                                                                                                                                                                                                                                    |                  |                   |
| B. 1.                                      | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)1)                                                                                                                                                                          | -11 356          | -2 745            |
| B. 2.                                      | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)1)                                                                                                                                                                            | -709 443         | -824 505          |
| 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 (-)1) |                  |                   |
| B. 4.                                      | Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)                                                                                                                                                                                 |                  |                   |
| B. 5.                                      | Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)                                                                                                                                                                                   | 40 120           | 178 346           |
| B. 6.                                      | Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)        |                  |                   |
| B. 7.                                      | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)                                                                                                      |                  |                   |
| B. 8.                                      | Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)                                                                                        |                  |                   |
| B. 9.                                      | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou 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 dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)                                             |                  |                   |
| B. 11.                                     | Príjmy z prenájmu súboru hnutelného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)                                                                                                                         |                  |                   |
| B. 12.                                     | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)                                                                                                                                                   |                  |                   |

|                                          |                                                                                                                                                                                                            |                 |                  |
|------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|------------------|
| B. 13.                                   | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)                                                                                             |                 |                  |
| B. 14.                                   | 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. 15.                                   | 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. 16.                                   | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)                                                                                                           |                 |                  |
| B. 17.                                   | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)                                                                                                                                     |                 |                  |
| B. 18.                                   | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)                                                                                                                                    |                 |                  |
| B. 19.                                   | Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)                                                                                                                                                     |                 |                  |
| B. 20.                                   | Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)                                                                                                                                                    |                 |                  |
| <b>B.</b>                                | <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti ( súčet B 1 až B 20)</b>                                                                                                                                      | <b>-680 679</b> | <b>-648 904</b>  |
| <b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b> |                                                                                                                                                                                                            |                 |                  |
| C. 1.                                    | Peňažné toky vo vlastnom imaní ( súčet C. 1. 1 až C 1. 8)                                                                                                                                                  | -5 000          |                  |
| 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 (+)                                                                                            |                 |                  |
| 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 VI                                                                                                                                                      | -5 000          |                  |
| C. 2.                                    | <b>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti(súčet C. 2. 1 až C. 2. 10)</b>                                                                               |                 | <b>2 000 000</b> |
| 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 (+)                           |                 | 2 000 000        |
| 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 (-)               |                 |                  |
| 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 prenájatej veci (-)                                                                                                      |                 |                  |
| C. 2. 8                                  | Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnutelného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)                                                                            |                 |                  |
| C. 2. 9                                  | Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+) |                 |                  |

|           |                                                                                                                                                                                                                        |                  |                  |
|-----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| C.2.10.   | Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-) |                  |                  |
| C. 3.     | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)                                                                                                                          |                  |                  |
| C. 4.     | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)                                                                                               |                  |                  |
| C. 5.     | Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo 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 mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)                                                                                                                                                   |                  |                  |
| C. 9.     | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)                                                                                                                                                  |                  |                  |
| <b>C.</b> | <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti ( súčet C 1 až C 9)</b>                                                                                                                                                     | <b>-5 000</b>    | <b>2 000 000</b> |
| <b>D.</b> | <b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A +B + C)</b>                                                                                                                               | <b>2 292 477</b> | <b>89 064</b>    |
| <b>E.</b> | <b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)2</b>                                                                                                                       | <b>896 310</b>   | <b>703 502</b>   |
| <b>F.</b> | <b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka(+/-)2</b>                         | <b>3 188 787</b> | <b>792 566</b>   |
| <b>G.</b> | <b>Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)2</b>                                                                              | <b>12</b>        | <b>18</b>        |
| <b>H.</b> | <b>Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-).2</b>                             | <b>3 188 799</b> | <b>792 584</b>   |

**SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA Z AUDITU  
ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY K 31.12.2019  
spoločnosti  
FERONA Slovakia, a.s.  
Bytčická 12, 011 45 Žilina**

---

## SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Akcionárovi a predstavenstvu spoločnosti FERONA Slovakia, a.s.

### Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti FERONA Slovakia, a.s. (ďalej len „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 auditorských 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 auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

### Zdôraznenie skutočností

Upozorňujeme na skutočnosti uvedené v Poznámkach k 31.12.2019 v Čl. II bod 5 a v Čl. IX, v ktorých sa uvádzajú informácie o oprave významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období. V súvislosti s týmito skutočnosťami náš názor nie je modifikovaný.

### Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

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

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

### Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných auditorských 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 auditorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachováваме profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme auditorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame auditorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.

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

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

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

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

Trnava, 09.03.2020

TAX - AUDIT Slovensko, spol. s r. o.

Kapitulská 14

917 01 Trnava

Obchodný register Trnava, odd.: Sro, č. vložky: 10186/T

Licencia SKAU č. 131

Ing. Ružena Straková, MBA

Zodpovedný audítor

Licencia SKAU č. 797

*Ružena Straková*



# LICENCIA

na poskytovanie audítorských služieb

číslo: **131**

vydaná na základe § 34 ods. 3 zákona 466/2002 Z.z.  
o audítoroch a Slovenskej komore audítorov podľa § 6

Obchodné meno : \_\_\_\_\_

**TAX - AUDIT Slovensko, spol. s r.o.**

Zapísaný do OR: **Okresný Súd Trnava**

Identifikačné číslo spoločnosti (IČO): **36219835**

Dátum zápisu do zoznamu audítorských spoločností: **02.04.1997**

Vydané v Bratislave dňa: **01.03.2004**



prezident SKAu



**Návrh na rozdelenie výsledku hospodárenia spoločnosti FERONA Slovakia,  
a.s. za účtovné obdobie 2019**

**Účtovný výsledok hospodárenia po zdanení: 263 257,51 Eur**

**Prídel do zákonného rezervného fondu: 26 325,75 Eur**  
**Prídel do sociálneho fondu: 5 000,00 Eur**

**Umorovanie neuhradenej straty: 231 931,76 Eur**

  
Ing. Eva Slovákova  
predseda predstavenstva