

ISTROKAPITAL, a.s.
VÝROČNÁ SPRÁVA 2019

OBSAH

| | |
|---|-----|
| OBSAH..... | 2 |
| ZÁKLADNÉ ÚDAJE O SPOLOČNOSTI..... | 3 |
| Hlavné činnosti podľa výpisu z OR..... | 3 |
| Štatutárne a kontrolné orgány spoločnosti..... | 4 |
| ZHODNOTENIE UPLYNULÉHO VÝVOJA SPOLOČNOSTI..... | 4-5 |
| FINANČNÉ PREHLADY..... | 6-7 |
| NÁVRH NA VYSPORIADANIE VÝSLEDKU HOSPODÁRENIA..... | 8 |
| POGNÓZA VÝVOJA SPOLOČNOSTI..... | 8 |
| VÝZNAMNÉ UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO SKONČENÍ ROKU 2019..... | 8 |
| INÉ INFORMÁCIE..... | 9 |
| SPRÁVA AUDÍTORA S KOMPLETNOU ÚČTOVNOU ZÁVIERKOU..... | 9 |

ZÁKLADNÉ ÚDAJE O SPOLOČNOSTI

| | |
|-------------------------|--------------------------------------|
| Názov spoločnosti | ISTROKAPITAL, a.s. |
| Sídlo | Grösslingová 45 811 09 Bratislava |
| IČO | 36 529 966 |
| Dátum založenia | 20.11.1998 |
| Dátum zápisu do OR | 30.11.1998 |
| Základné imanie: | 6 008 114 EUR |
| Počet akcií: | 362 ks kmeňové, listinné |
| Menovitá hodnota akcie: | 16 597 EUR |

Hlavné činnosti podľa výpisu z OR

- ❖ Prenájom nehnuteľností bez poskytovania iných než základných služieb spojených s nájmom,
- ❖ sprostredkovanie kúpy, predaja nehnuteľností a prenájom nehnuteľností,
- ❖ kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod),
- ❖ kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- ❖ prieskum trhu,
- ❖ poradenská činnosť v oblasti obchodu v rozsahu voľnej živnosti,
- ❖ obstarávanie služieb spojených so správou nehnuteľnosti,
- ❖ sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu,
- ❖ automatizované spracovanie dát,
- ❖ faktoring a forfaiting,
- ❖ poskytovanie úverov nebankovým spôsobom z vlastných zdrojov,
- ❖ vedenie účtovníctva,
- ❖ činnosť organizačných a ekonomických poradcov,
- ❖ reklamná a propagačná činnosť,
- ❖ prenájom a požičiavanie strojov a zariadení,
- ❖ prenájom motorových vozidiel,
- ❖ organizovanie školení a seminárov
- ❖ upratovacie a čistiace práce,
- ❖ počítačové služby,
- ❖ služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov.

Štatutárne a kontrolné orgány spoločnosti

Predstavenstvo:

Mario Hoffmann – predseda

Ing. Tatiana Franzenová – člen

Ing. Zuzana Kubíčková – člen

Dušan Sýkora – člen

Za spoločnosť koná predseda predstavenstva alebo členovia predstavenstva. V mene spoločnosti koná predseda predstavenstva samostatne alebo dvaja členovia predstavenstva spoločne. Podpisovanie v mene spoločnosti sa vykonáva tak, že k vytlačenému alebo napísanému obchodnému menu spoločnosti pripoja podpisujúci svoj vlastnoručný podpis.

Dozorná rada:

Miloš Gašparík – predseda

Lucia Kostková - člen

Mgr. Klaudia Legéňová - člen

ZHODNOTENIE UPLYNULÉHO VÝVOJA SPOLOČNOSTI

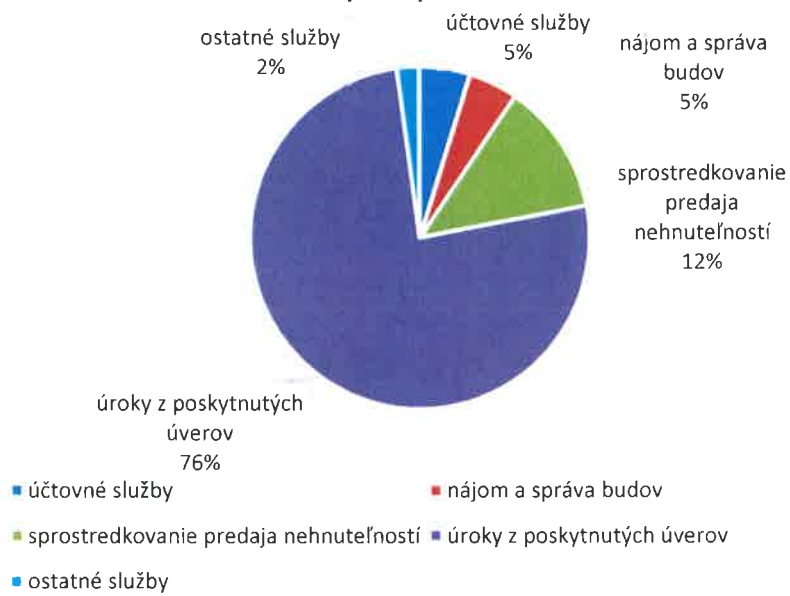
Spoločnosť ISTROKAPITAL, a.s. je stabilná spoločnosť, podnikajúca na trhu už od roku 1998. Svoju podnikateľskú činnosť zameriava najmä na oblasť prenájmu nehnuteľností, ich správu a poskytovanie účtovných služieb a v nasledujúcich obdobiach bude tento trend udržiavať.

Počas rokov 2016-2018 spoločnosť kúpila a zrekonštruovala nehnuteľnosti v Šamoríne, ktoré v súčasnosti prenajíma.

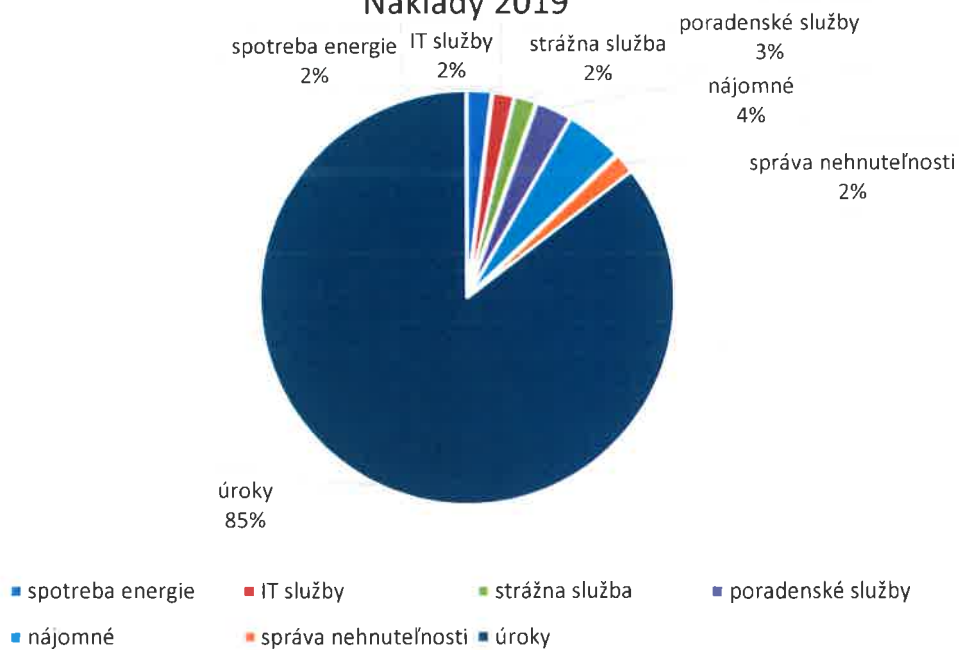
Ďalej spoločnosť obstarala pohľadávky, ktoré sú ďalej úročené.

Výnosy spoločnosť v roku 2019 dosiahla predovšetkým z úrokov z poskytnutých úverov (6 591 279 eur) a z poskytovania služieb (2 035 194 eur).

Výnosy 2019



Náklady 2019



FINANČNÉ ÚDAJE A UKAZOVATELE ZA OBDOBIE 2017-2019

S Ú V A H A
v EUR

| | 31.12.2017 | 31.12.2018 | 31.12.2019 |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|
| AKTÍVA | | | |
| Aktíva celkom | 235 828 696 | 241 466 860 | 236 792 828 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | 0 | 0 | 0 |
| Neobežný majetok | 90 954 986 | 94 388 778 | 99 512 503 |
| dlhodobý nehmotný majetok | 129 671 | 66 359 | 31 442 |
| dlhodobý hmotný majetok | 1 931 293 | 3 587 244 | 3 480 924 |
| dlhodobý finančný majetok | 86 593 845 | 90 735 175 | 95 966 426 |
| obstarávanie a preddavky na neobežný majetok | 2 300 177 | 0 | 33 711 |
| Obežný majetok | 108 320 651 | 116 125 375 | 112 661 107 |
| zásoby | 0 | 4 708 | 0 |
| dlhodobé pohľadávky | 56 923 187 | 103 932 852 | 66 588 026 |
| krátkodobé pohľadávky | 51 017 120 | 11 869 413 | 45 797 243 |
| finančné účty | 380 344 | 318 402 | 275 838 |
| Ostatné aktíva (časové rozlíšenie) | 36 553 059 | 30 952 707 | 24 619 218 |
| PASÍVA | | | |
| Pasíva celkom | 235 828 696 | 241 466 860 | 236 792 828 |
| Vlastné imanie | 1 389 304 | 992 293 | 1 638 155 |
| základné imanie | 6 008 114 | 6 008 114 | 6 008 114 |
| emisné ážio | 0 | 0 | 0 |
| ostatné kapitálové fondy | 778 258 | 778 258 | 778 258 |
| zákonne rezervné fondy | 211 687 | 211 687 | 211 687 |
| ostatné fondy zo zisku | 0 | 0 | 0 |
| oceňovacie rozdiely z precenenia | 12 585 | 15 954 | 17 197 |
| výsledok hospodárenia minulých rokov | -4 723 107 | -5 621 340 | -6 021 720 |
| výsledok hospodárenia za účtovné obdobie | -898 233 | -400 380 | 644 619 |
| Cudzie zdroje dlhodobé | 233 226 826 | 231 969 157 | 232 835 801 |
| dlhodobé záväzky | 233 226 826 | 231 969 157 | 232 835 801 |
| dlhodobé rezervy | 0 | 0 | 0 |
| dlhodobé bankové úvery | 0 | 0 | 0 |
| Cudzie zdroje krátkodobé | 1 187 520 | 8 493 678 | 2 307 572 |
| krátkodobé záväzky | 1 039 543 | 8 335 643 | 2 203 980 |
| krátkodobé rezervy | 81 613 | 87 766 | 81 184 |
| bežné bankové úvery | 0 | 0 | 0 |
| krátkodobé finančné výpomoci | 66 364 | 70 269 | 22 408 |
| Ostatné pasíva (časové rozlíšenie) | 25 046 | 11 732 | 11 300 |

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT
v EUR

| | 31.12.2017 | 31.12.2018 | 31.12.2019 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| Čistý obrat | 880 357 | 7 423 775 | 8 626 473 |
| Výnosy z hospodárskej činnosti | 886 049 | 1 791 716 | 2 059 100 |
| tržby za predaj tovaru | 0 | 0 | 0 |
| tržby z predaja vlastných výrobkov | 0 | 0 | 0 |
| tržby z predaja služieb | 880 356 | 924 933 | 2 035 193 |
| zmena stavu vnútroorganizačných zásob | 0 | 4 709 | -4 708 |
| tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu | 3 952 | 858 271 | 12 250 |
| ostatné výnosy z hospodárskej činnosti | 1 741 | 3 803 | 16 365 |
| Náklady na hospodársku činnosť | 2 242 835 | 3 010 434 | 2 245 510 |
| náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru | 0 | 0 | 0 |
| spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok | 131 849 | 192 099 | 172 990 |
| služby | 753 853 | 887 787 | 961 040 |
| osobné náklady | 988 543 | 944 919 | 866 494 |
| dane a poplatky | 15 235 | 11 466 | 17 199 |
| odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku | 195 293 | 241 659 | 194 767 |
| zost.cena predaného dlhod.majetku a predaného materiálu | 149 255 | 722 770 | 7 206 |
| opravné položky k pohľadávkam | 3 637 | 5 495 | 20 219 |
| ostatné náklady na hospodársku činnosť | 5 170 | 4 239 | 5 595 |
| Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti | -1 356 786 | -1 218 718 | -186 410 |
| Pridaná hodnota | -5 346 | -150 244 | 896 455 |
| Výnosy z finančnej činnosti | 836 407 | 6 500 120 | 6 631 470 |
| tržby z predaja cenných papierov a podielov | 0 | 0 | 0 |
| výnosy z dlhodobého finančného majetku | 0 | 800 | 1 280 |
| výnosové úroky | 608 503 | 6 498 854 | 6 591 327 |
| kurzové zisky | 35 718 | 466 | 38 863 |
| Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií | 192 186 | 0 | 0 |
| Náklady na finančnú činnosť | 377 194 | 5 690 102 | 5 800 405 |
| predané cenné papiere a podiely | 0 | 0 | 0 |
| nákladové úroky | 272 916 | 5 664 625 | 5 795 622 |
| kurzové straty | 28 314 | 24 273 | 2 809 |
| ostatné náklady na finančnú činnosť | 75 964 | 1 204 | 1 974 |
| Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti | 459 213 | 810 018 | 831 065 |
| Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením | -897 573 | -408 700 | 644 655 |
| Daň z príjmov splatná | 2 881 | 2 | 9 |
| Daň z príjmov odložená | -2 221 | -8 322 | 27 |
| VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA ZA ÚČTOVNÉ OBDOBIE | - 898 233 | -400 380 | 644 619 |

NÁVRH NA VYSPORIADANIE VÝSLEDKU HOSPODÁRENIA

Valné zhromaždenie spoločnosti ISTROKAPITAL, a.s., na ktorom sa bude schvaľovať účtovná závierka za rok 2019 orgánmi spoločnosti, rozhodne o rozdelení výsledku hospodárenia za rok 2019.

Predstavenstvo navrhuje nasledovné vysporiadanie výsledku hospodárenia spoločnosti za účtovný rok 2019:

„Spoločnosť ISTROKAPITAL, a.s. dosiahla v roku 2019 zisk vo výške 644.619,30 Eur, ktorý navrhuje rozdeliť nasledovne:

- ❖ prídel do rezervného fondu vo výške 10% - 64.461,93 Eur
- ❖ úhrada straty z roku 2007 – 133.558,30 Eur
- ❖ úhrada straty z roku 2009 – 300.765,06 Eur
- ❖ čiastočná úhrada straty z roku 2011 – 145.834,01 Eur.“

PROGNÓZA VÝVOJA SPOLOČNOSTI

Spoločnosť ISTROKAPITAL, a.s. očakáva v nadchádzajúcom období dosahovať príjmy z nasledujúcich činností:

- ❖ správa cudzích nehnuteľností,
- ❖ prenájom nehnuteľností,
- ❖ vedenie účtovníctva,
- ❖ poskytovanie IT služieb.

VÝZNAMNÉ UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO SKONČENÍ ROKU 2019

Na konci roku 2019 sa prvýkrát objavili správy z Číny týkajúce sa COVID-19 (Coronavirus). V prvých mesiacoch roku 2020 sa vírus rozšíril do celého sveta a negatívne ovplyvnil mnoho krajín. Aj keď v čase vyhotovenia tejto účtovnej závierky sa situácia neustále mení, zdá sa, že negatívny vplyv na svetový obchod, na firmy aj na jednotlivcov môže byť vážnejší, ako sa pôvodne očakávalo. Pretože sa situácia stále vyvíja, vedenie účtovnej jednotky nevie poskytnúť kvantitatívne odhady potenciálneho vplyvu súčasnej situácie na účtovnú jednotku. Akýkoľvek negatívny vplyv resp. straty zahrnie účtovná jednotka do účtovníctva a účtovnej závierky v roku 2020.

INÉ INFORMÁCIE

Spoločnosť ISTROKAPITAL, a.s. v zmysle § 20 zák. č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve oznamuje nasledovné skutočnosti:

- ❖ činnosť účtovnej jednotky v roku 2019 nemala vplyv na životné prostredie a na zamestnanosť;
- ❖ účtovná jednotka v roku 2019 nevynakladala náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja;
- ❖ účtovná jednotka v roku 2019 nenadobudla vlastné akcie, dočasné listy;
- ❖ účtovná jednotka nezriadila organizačnú zložku v zahraničí.

SPRÁVA AUDÍTORA S KOMPLETNOU ÚČTOVNOU ZÁVIERKOU

V súlade s ustanovením § 20 Zákona o účtovníctve súčasťou tejto výročnej správy je aj správa audítora o overení ročnej účtovnej závierky spoločnosti ISTROKAPITAL, a.s., ktorej prílohu tvorí kompletná účtovná závierka zostavená k 31.12.2019.

audítorská spoločnosť

AUDIT *Team*

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
o overení účtovnej závierky zostavenej
k 31.12.2019 spoločnosti
ISTROKAPITAL, a. s.

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

štatutárnemu orgánu a majiteľom spoločnosti

ISTROKAPITAL, a. s.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti ISTROKAPITAL, a. s., Grösslingová 45, 811 09 Bratislava, IČO: 36 529 966, (ďalej len Spoločnosť) ktorá obsahuje súčasti účtovnej závierky a to súvahu k 31. decembru 2019, výkaz ziskov a strát za rok, ktorý sa k uvedenému dátumu skončil 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 (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) a o zmene a doplnení zákona o účtovníctve v znení neskorších predpisov 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

Bez toho, aby sme podmienili svoj názor, upozorňujeme na analýzu pomeru vlastného imania a záväzkov účtovnej jednotky v Poznámkach, časť Miesto pre ďalšie záznamy, bod 1., keď k 31.12.2019 vlastné imanie spoločnosti predstavuje 20 % základného imania a pomer vlastného imania a záväzkov je menší ako 8 %.

Bez toho, aby sme podmienili svoj názor, upozorňujeme na informácie uvedené v Poznámkach, čl. III 4b o hodnote zabezpečených a nezabezpečených pohľadávok.

Bez toho, aby sme podmienili svoj názor, upozorňujeme na informácie uvedené v Poznámkach, časť Miesto pre ďalšie záznamy bod 2., o potenciálnych dopadoch COVID19 na jej podnikateľské aktivity.

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 zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnej 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 nesprávnej v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť 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 spochybníť 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.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Naš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe. V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a zváženie, 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 a 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 obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Bratislava, 25. marca 2020

Audit team, spol. s r. o.
Hattalova 12, Bratislava
Licencia SKAU 151



Ing. Miriam Lehocká
Licencia SKAU 840




Ing. Alžbeta Daňová
Licencia SKAU 584
zodpovedný audítora

Súčasťou správy je: Účtovná závierka podnikateľov v podvojnom účtovníctve

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 9

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevypĺnené riadky sa ponechávajú prázdne. Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

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

| | | | |
|---|------------------------------|----------------------------|--|
| Daňové identifikačné číslo 2 0 2 0 1 5 1 7 6 0 | Účtovná závierka x riadna | Účtovná jednotka x malá | Mesiac Rok od 0 1 2 0 1 9 |
| IČO 3 6 5 2 9 9 6 6 | mimoriadna | veľká | Za obdobie do 1 2 2 0 1 9 |
| SK NACE 6 8 . 1 0 . 0 | priebežná | (vyznačí sa x) | Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 1 8 do 1 2 2 0 1 8 |

Priložené súčasti účtovnej závierky

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

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

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

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

I S T R O K A P I T A L , a . s .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

GRÖSSLINGOVÁ

Číslo

4 5

PSC

Obec

8 1 1 0 9 B R A T I S L A V A

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O k r e s n ý s ú d B A I . , v l o ž k a č . : 2 4 7 0 / B

Telefónne číslo

Faxové číslo

E-mailová adresa

t u r a n o v a @ t r u s t . s k

Zostavená dňa:

2 0 . 0 3 . 2 0 2 0

Schválená dňa:

. . 2 0

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

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



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



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



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



| Ozna- čenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce |
|---------------------|---|----------------------|-----------------------|-----------------|------------------------------|
| | | | 1 | 2 | úctovné obdobie |
| | | | | | 3 |
| | | | Brutto - časť 1 | Netto | Netto |
| | | | Korekcia - časť 2 | | |
| 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 | 6 6 5 7 1 3 6 0 | 6 6 5 7 1 3 6 0 | |
| | | | | | 1 0 3 9 1 6 1 5 9 |
| 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 | 1 6 6 6 6 | 1 6 6 6 6 | |
| | | | | | 1 6 6 9 3 |
| B.III. | Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65) | 53 | 4 5 8 2 4 3 6 0 | 4 5 7 9 7 2 4 3 | |
| | | | 2 7 1 1 7 | | 1 1 8 6 9 4 1 3 |
| B.III.1. | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57) | 54 | 4 5 8 2 4 3 4 1 | 4 5 7 9 7 2 2 4 | |
| | | | 2 7 1 1 7 | | 1 1 8 5 9 0 9 0 |
| 1.a. | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 55 | | | |
| 1.b. | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 56 | | | |



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



| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------|---|----------------|-------------------------|-----------------|--|
| | | | 1 | 2 | 3 |
| | | | Brutto - časť 1 | Netto | |
| | | | Korekcia - časť 2 | | |
| B.V. | Finančné účty r. 72 + r. 73 | 71 | 2 7 5 8 3 8 | 2 7 5 8 3 8 | 3 1 8 4 0 2 |
| B.V.1. | Peniaze (211, 213, 21X) | 72 | 2 0 3 5 9 | 2 0 3 5 9 | 2 6 1 0 5 |
| 2. | Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261) | 73 | 2 5 5 4 7 9 | 2 5 5 4 7 9 | 2 9 2 2 9 7 |
| C. | Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78) | 74 | 2 4 6 1 9 2 1 8 | 2 4 6 1 9 2 1 8 | 3 0 9 5 2 7 0 7 |
| C.1. | Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A) | 75 | 1 8 6 0 7 3 9 3 | 1 8 6 0 7 3 9 3 | 2 4 9 8 5 8 2 3 |
| 2. | Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A) | 76 | 5 8 7 0 1 6 3 | 5 8 7 0 1 6 3 | 5 8 2 6 1 2 8 |
| 3. | Príjmy budúcich období dlhodobé (385A) | 77 | | | |
| 4. | Príjmy budúcich období krátkodobé (385A) | 78 | 1 4 1 6 6 2 | 1 4 1 6 6 2 | 1 4 0 7 5 6 |
| Označenie a | STRANA PASÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 4 | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
| | SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141 | 79 | 2 3 6 7 9 2 8 2 8 | | 2 4 1 4 6 6 8 6 0 |
| A. | Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100 | 80 | 1 6 3 8 1 5 5 | | 9 9 2 2 9 3 |
| A.I. | Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84) | 81 | 6 0 0 8 1 1 4 | | 6 0 0 8 1 1 4 |
| A.I.1. | Základné imanie (411 alebo +/- 491) | 82 | 6 0 0 8 1 1 4 | | 6 0 0 8 1 1 4 |
| 2. | Zmena základného imania +/- 419 | 83 | | | |
| 3. | Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353) | 84 | | | |
| A.II. | Emisné ážio (412) | 85 | | | |
| A.III. | Ostatné kapitálové fondy (413) | 86 | 7 7 8 2 5 8 | | 7 7 8 2 5 8 |
| A.IV. | Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89 | 87 | 2 1 1 6 8 7 | | 2 1 1 6 8 7 |
| A.IV.1. | Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422) | 88 | 2 1 1 6 8 7 | | 2 1 1 6 8 7 |
| 2. | Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A) | 89 | | | |



| Označenie a | STRANA PASÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 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 súčet (r. 94 až r. 96) | 93 | 1 7 1 9 7 | 1 5 9 5 4 |
| A.VI.1. | Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414) | 94 | 1 7 1 9 7 | 1 5 9 5 4 |
| 2 | Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasín (+/- 415) | 95 | | |
| 3. | Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416) | 96 | | |
| A.VII. | Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99 | 97 | - 6 0 2 1 7 2 0 | - 5 6 2 1 3 4 0 |
| A.VII.1. | Nerozdelený zisk minulých rokov (428) | 98 | 1 7 1 2 0 9 | 1 7 1 2 0 9 |
| 2 | Neuhradená strata minulých rokov (/-429) | 99 | - 6 1 9 2 9 2 9 | - 5 7 9 2 5 4 9 |
| A.VIII. | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141) | 100 | 6 4 4 6 1 9 | - 4 0 0 3 8 0 |
| B. | Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140 | 101 | 2 3 5 1 4 3 3 7 3 | 2 4 0 4 6 2 8 3 5 |
| B.1. | Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117) | 102 | 2 3 2 8 3 5 8 0 1 | 2 3 1 9 6 9 1 5 7 |
| B.1.1. | Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106) | 103 | | 5 4 3 7 1 |
| 1.a. | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A) | 104 | | |
| 1.b. | Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A) | 105 | | |
| 1.c. | Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A) | 106 | | 5 4 3 7 1 |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 107 | | |
| 3. | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA) | 108 | | |
| 4. | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA) | 109 | | |
| 5. | Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA) | 110 | 6 7 9 1 9 6 0 | 1 0 3 3 3 3 0 |
| 6. | Dlhodobé prijaté preddavky (475A) | 111 | 8 0 6 6 | 7 4 6 9 |
| 7. | Dlhodobé zmenky na úhradu (478A) | 112 | | |
| 8. | Vydané dlhopisy (473A/-255A) | 113 | 2 2 6 0 2 1 0 0 0 | 2 3 0 8 5 7 0 0 0 |
| 9 | Záväzky zo sociálneho fondu (472) | 114 | 1 4 7 7 5 | 1 5 2 5 0 |
| 10. | Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA) | 115 | | 1 7 3 7 |
| 11. | Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A) | 116 | | |
| 12. | Odložený daňový záväzok (481A) | 117 | | |



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



| Ozna- čenie a | Text b | Číslo riadku c | Skutočnosť | |
|---------------------|--|----------------------|-----------------------|---|
| | | | bežné účtovné obdobie | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| | | | 1 | 2 |
| * | Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona) | 01 | 8 6 2 6 4 7 3 | 7 4 2 3 7 7 5 |
| ** | Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09) | 02 | 2 0 5 9 1 0 0 | 1 7 9 1 7 1 6 |
| I. | Tržby z predaja tovaru (604, 607) | 03 | | |
| II. | Tržby z predaja vlastných výrobkov (601) | 04 | | |
| III. | Tržby z predaja služieb (602, 606) | 05 | 2 0 3 5 1 9 3 | 9 2 4 9 3 3 |
| IV. | Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61) | 06 | - 4 7 0 8 | 4 7 0 9 |
| V. | Aktivácia (účtová skupina 62) | 07 | | |
| VI. | Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642) | 08 | 1 2 2 5 0 | 8 5 8 2 7 1 |
| VII. | Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657) | 09 | 1 6 3 6 5 | 3 8 0 3 |
| ** | Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26 | 10 | 2 2 4 5 5 1 0 | 3 0 1 0 4 3 4 |
| A. | Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507) | 11 | | |
| B. | Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503) | 12 | 1 7 2 9 9 0 | 1 9 2 0 9 9 |
| C. | Opravné položky k zásobám (+/-) (505) | 13 | | |
| D. | Služby (účtová skupina 51) | 14 | 9 6 1 0 4 0 | 8 8 7 7 8 7 |
| E. | Osobné náklady (r. 16 až r. 19) | 15 | 8 6 6 4 9 4 | 9 4 4 9 1 9 |
| E.1. | Mzdové náklady (521, 522) | 16 | 6 1 8 5 3 8 | 6 7 5 2 2 6 |
| 2. | Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523) | 17 | 1 2 0 0 0 | 1 2 0 0 0 |
| 3. | Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526) | 18 | 2 1 8 7 2 6 | 2 3 8 0 8 7 |
| 4. | Sociálne náklady (527, 528) | 19 | 1 7 2 3 0 | 1 9 6 0 6 |
| F. | Dane a poplatky (účtová skupina 53) | 20 | 1 7 1 9 9 | 1 1 4 6 6 |
| G. | Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23) | 21 | 1 9 4 7 6 7 | 2 4 1 6 5 9 |
| G.1. | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551) | 22 | 1 9 4 7 6 7 | 2 4 1 6 5 9 |
| 2. | Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553) | 23 | | |
| H. | Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542) | 24 | 7 2 0 6 | 7 2 2 7 7 0 |
| I. | Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547) | 25 | 2 0 2 1 9 | 5 4 9 5 |
| J. | Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557) | 26 | 5 5 9 5 | 4 2 3 9 |
| *** | Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10) | 27 | - 1 8 6 4 1 0 | - 1 2 1 8 7 1 8 |



| Označenie a | Text b | Číslo riadku c | Skutočnosť | |
|----------------|---|----------------------|-----------------------|--|
| | | | bežné účtovné obdobie | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| | | | 1 | 2 |
| * | Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14) | 28 | 8 9 6 4 5 5 | - 1 5 0 2 4 4 |
| ** | Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44 | 29 | 6 6 3 1 4 7 0 | 6 5 0 0 1 2 0 |
| VIII. | Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661) | 30 | | |
| IX. | Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34) | 31 | 1 2 8 0 | 8 0 0 |
| IX.1. | Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A) | 32 | | |
| 2. | Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A) | 33 | | |
| 3. | Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A) | 34 | 1 2 8 0 | 8 0 0 |
| X. | Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38) | 35 | | |
| X.1. | Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A) | 36 | | |
| 2. | Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A) | 37 | | |
| 3. | Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A) | 38 | | |
| XI. | Výnosové úroky (r. 40 + r. 41) | 39 | 6 5 9 1 3 2 7 | 6 4 9 8 8 5 4 |
| XI.1. | Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A) | 40 | 3 4 8 8 4 2 4 | 3 4 7 2 9 6 0 |
| 2. | Ostatné výnosové úroky (662A) | 41 | 3 1 0 2 9 0 3 | 3 0 2 5 8 9 4 |
| XII. | Kurzové zisky (663) | 42 | 3 8 8 6 3 | 4 6 6 |
| XIII. | Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667) | 43 | | |
| XIV. | Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668) | 44 | | |
| ** | Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54 | 45 | 5 8 0 0 4 0 5 | 5 6 9 0 1 0 2 |
| K. | Predané cenné papiere a podiely (561) | 46 | | |
| L. | Náklady na krátkodobý finančný majetok (566) | 47 | | |
| M. | Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565) | 48 | | |
| N. | Nákladové úroky (r. 50 + r. 51) | 49 | 5 7 9 5 6 2 2 | 5 6 6 4 6 2 5 |
| N.1. | Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A) | 50 | | |
| 2. | Ostatné nákladové úroky (562A) | 51 | 5 7 9 5 6 2 2 | 5 6 6 4 6 2 5 |
| O. | Kurzové straty (563) | 52 | 2 8 0 9 | 2 4 2 7 3 |
| P. | Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567) | 53 | | |
| Q. | Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569) | 54 | 1 9 7 4 | 1 2 0 4 |



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

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

Čl. I (1)

Obchodné meno účtovnej jednotky: ISTROKAPITAL, a.s.

Sídlo účtovnej jednotky: Grösslingová 45, 811 09, Bratislava

Opis hospodárskej činnosti v nadväznosti na predmet podnikania

- prenájom nehnuteľností bez poskytovania iných než základných služieb spojených s nájmom,
- sprostredkovanie kúpy, predaja nehnuteľností a prenájom nehnuteľností,
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi /maloobchod/,
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti /veľkoobchod/,
- prieskum trhu,
- poradenská činnosť v oblasti obchodu v rozsahu voľnej živnosti,
- obstarávanie služieb spojených so správou nehnuteľnosti,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu,
- automatizované spracovanie dát,
- faktoring a forfaiting,
- poskytovanie úverov nebankovým spôsobom z vlastných zdrojov,
- vedenie účtovníctva,
- činnosť organizačných a ekonomických poradcov,
- reklamná a propagačná činnosť,
- prenájom a požičiavanie strojov a zariadení,
- prenájom motorových vozidiel,
- organizovanie školení a seminárov,
- upratovacie a čistiace práce,
- počítačové služby,
- služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov,

Čl. I (5)

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 25 | 27 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 25 | 26 |
| Počet vedúcich zamestnancov | 2 | 2 |

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

Čl. I (2) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: 28.06.2019

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

 riadna mimoriadna priebežná**Čl. I (4) Údaje o skupine**

(4) a) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka:

ISTROKAPITAL SE, 4, Arch. Makariou & Kalogreon, NICOLAIDES SEA VIEW CITY Block C, 5th floor, Flat: 506, Lamaca, Cyprus

(4) b) Obchodné meno a sídlo 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):

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO

3 6 5 2 9 9 6 6

DIČ

2 0 2 0 1 5 1 7 6 0

(4) c) Adresa, kde sa môže vyžiadať kópia konsolidovaných účtovných zvierok uvedených v písmenách a) a b):

ISTROKAPITAL SE, 4. Arch. Makariou & Kalogreon, NICOLAIDES SEA VIEW CITY Block C, 5th floor, Flat: 506 , Lamaca, Cyprus

(4) d) Účtovná jednotka je materskou účtovnou jednotkou

 Áno Nie

Účtovná jednotka je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22

 Áno Nie

ČI. III Informácie o prijatých postupoch

ČI. III (1) Nepretržité pokračovanie účtovnej jednotky

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

 Áno Nie

ČI. III (2) Účtovné zásady a metódy, zmeny účtovných zásad a metód

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti (going concern).

ČI. III (2) Aplikované účtovné zásady a metódy, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie, výsledku hospodárenia a zmeny zásad a metód

| Položka súvahy | Aplikované zásady a metódy | Druh zmeny zásady alebo metódy | Dôvod zmeny | Hodnota vplyvu na prisl. položku súvahy |
|----------------|----------------------------|--------------------------------|-------------|---|
|----------------|----------------------------|--------------------------------|-------------|---|

ČI. III (3) Transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe a ich finančný vplyv

Spoločnosť k 31.12.2019 eviduje na podsúvahových účtoch:

ČI. III (3) Informácie o transakciách, ktoré sa neuvádzajú v súvahe a ich finančný vplyv

| Transakcia | Charakter transakcie | Účel transakcie | Finančný vplyv |
|------------|---|--|----------------|
| záväzok | odpísaný záväzok | | 925 |
| záväzok | založený majetok | ručenie vlastným majetkom za záväzky spoločnosti | 226.021.000 |
| záväzok | možný záväzok z prijatého ručenia treťou osobou | ručenie cudzím majetkom za záväzky spoločnosti | 226.021.000 |
| pohľadávka | ručenie treťou osobou | ručenie treťou osobou za pohľadávky spoločnosti | 65.384.720 |
| pohľadávka | odpísané pohľadávky | | 1.150 |
| pohľadávka | banková záruka | | 54.371 |

ČI. III (4) Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov

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

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

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

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

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

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

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

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

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

spôsobom A účtovania zásob

spôsobom B účtovania zásob

Úbytok zásob rovnakého druhu účtovná jednotka oceňovala:

váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien alebo vlastných nákladov

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

iným spôsobom:

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

Spoločnosť eviduje pohľadávky v celkovej výške 112 412 386 eur. Spoločnosť má časť pohľadávok vo výške 65 384 720 zabezpečenú záložným právom k majetku dlžníka. Časť pohľadávok vo výške 47 027 666 nie je zabezpečená. K pohľadávkam po splatnosti má spoločnosť vytvorené opravné položky v celkovej výške 27 117eur.

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

| Druh majetku | Odhad zníženia hodnoty | Stav OP na začiatku účtovného obdobia | Tvorba OP | Zúčtovanie OP | Stav OP na konci účtovného obdobia |
|-------------------------------|------------------------|---------------------------------------|-----------|---------------|------------------------------------|
| Pohľadávky z obchodného styku | | 12 640 | 20 219 | 5 742 | 27 117 |

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

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

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou. Tvoria sa na krytie známych rizík spoločnosti alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Záväzky sa pri vzniku oceňujú v menovitej hodnote.

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

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

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa cenné papiere a podiely preceňujú na reálnu hodnotu metódou vlastného imania.

Či. III (4) g) Tvorba odpisového plánu

Či. III (4) g) Tvorba odpisového plánu

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

Odpisový plán bol ovplyvnený týmito skutočnosťami

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

| Druh majetku | Doba odpisovania | Sadzba odpisov | Odpisová metóda |
|---|------------------|-------------------------|-------------------|
| Softvér | 5 rokov | 20% | lineárna |
| Stavby | 20-40 rokov | 5%-2,50% | lineárna |
| Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí | 4-12 rokov | 25%-16,67%-12,50%-8,33% | lineárna |
| Dopravné prostriedky | 4 roky | 25% | lineárna |
| Drobný dlhodobý nehmotný a hmotný majetok | rôzna | 100% | jednorázový odpis |

Či. IV Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát**Či. IV (3) Informácie o záväzkoch****Či. IV (3) a) Celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov**

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO 3 6 5 2 9 9 6 6

DIČ 2 0 2 0 1 5 1 7 6 0

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

| Záväzky | Hodnota (BO) | Hodnota (PO) |
|----------------------------|--------------|--------------|
| kúpna cena za nehnuteľnosť | 170 000 | 340 000 |

Čl. IV (3) b) Informácie o zabezpečených záväzkoch

Čl. IV (3) b) Celková suma zabezpečených záväzkov, opis a spôsoby zabezpečenia záväzkov

| Spôsoby zabezpečenia záväzkov | Opis zabezpečenia záväzkov | Celková suma zabezpečených záväzkov |
|-------------------------------|----------------------------|-------------------------------------|
| Záložným právom | pohľadávky a bankové účty | 226 021 000 |
| Zmluvné pokuty | | |
| Iné formy zabezpečenia | | |

Čl. V Informácie o iných aktívach a iných pasívach**Čl. V (1) Informácie k iným aktívam a iným pasívam****Čl. V (1) b) Opis a hodnota podmienených záväzkov**

Čl. V (1) b) Opis a hodnota podmienených záväzkov

| Druh podmieneného záväzku | Hodnota celkom (BO) | Hodnota voči spriazneným osobám (BO) | Hodnota celkom (PO) | Hodnota voči spriazneným osobám (PO) |
|--|---------------------|--------------------------------------|---------------------|--------------------------------------|
| Zo súdnych rozhodnutí | | | | |
| Z poskytnutých záruk | | | | |
| Zo všeobecne záväzných právnych predpisov | | | | |
| Záložné právo - ručenie treťou osobou za záväzky spoločnosti | 226 021 000 | 226 021 000 | 230 857 000 | 230 857 000 |
| Iné podmienené záväzky | | | | |

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

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

| Názov položky | Hodnota (BO) | Hodnota (PO) |
|---|--------------|--------------|
| Prenajatý majetok | | |
| Majetok v nájme (operatívny prenájom) | | |
| Majetok prijatý do úschovy | | |
| Pohľadávky z derivátov | | |
| Záväzky z opcí derivátov | | |
| Odpísané pohľadávky | 1 150 | 1 284 788 |
| Pohľadávky z lízingu | | |
| Záväzky z lízingu | | |
| Pohľadávka z prijatého ručenia (zabezpečené pohľadávky) | 81 308 181 | 85 566 012 |

Miesto pre ďalšie záznamy

Miesto pre ďalšie záznamy

1. Vývoj vlastného imania

Spoločnosť ku dňu zostavenia závierky vykazuje vlastné imanie vo výške 1 638 155 eur, vlastné imanie k 31.12.2018 bolo vo výške 992 293 eur. Pomer vlastného imania a záväzkov k 31.12.2019 je menej ako 8%, napriek tomu spoločnosť nie je v omeškaní so splácaním svojich záväzkov. Orgány spoločnosti vykonávajú opatrenia potrebné na prekonanie uvedenej situácii.

2.COVID-19 (Coronavirus)

Na konci roku 2019 sa prvýkrát objavili správy z Číny týkajúce sa COVID-19 (Coronavirus). V prvých mesiacoch roku 2020 sa vírus rozšíril do celého sveta a negatívne ovplyvnil mnoho krajín. Aj keď v čase vyhotovenia tejto účtovnej závierky sa situácia neustále mení, zdá sa, že negatívny vplyv na svetový obchod, na firmy aj na jednotlivcov môže byť vážnejší, ako sa pôvodne očakávalo. Pretože sa situácia stále vyvíja, vedenie účtovnej jednotky nevie poskytnúť kvantitatívne odhady potenciálneho vplyvu súčasnej situácie na účtovnú jednotku. Akýkoľvek negatívny vplyv resp. straty zahmie účtovná jednotka do účtovníctva a účtovnej závierky v roku 2020.

