

**Správa audítora  
z auditu účtovnej závierky  
a výročnej správy**

spoločnosti

**ZinkPower Malacky, s.r.o.**

zostavenej k 31. decembru 2019

Dátum vyhotovenia: 31. marec 2020

## **Správa z auditu účtovnej závierky**

### Názor

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

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

### Základ pre názor

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

### Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky 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.

Osoby poverené spravovaním sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva.

### Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

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

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

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej 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.

S osobami poverenými spravovaním komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

### **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 končiaci 31. decembrom 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 obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

31. marec 2020

**CCS AUDIT, spol. s r.o.**  
Tomášikova 50/E, 831 04 Bratislava  
Licencia č. 276



  
**Ing. Pavol Laboš**  
štatutárny audítor  
Licencia č.812

# **VÝROČNÁ SPRÁVA**

**ZinkPower Malacky, s. r. o.**

**vyhotovená za obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019**

## 1. Všeobecné údaje:

Spoločnosť ZinkPower Malacky, s. r. o. (ďalej len Spoločnosť) vznikla dňa 28. marca 1995 zápisom do Obchodného registra Okresného súdu Bratislava I v oddieli Sro pod vložkou číslo 8693/B. Spoločnosti bolo pridelené IČO 31 392 326. Podľa stavu k 31. decembru 2019 je sídlom Spoločnosti Továrenská ulica, 901 01 Malacky.

Ako spoločnosť založená a podnikajúca podľa slovenského práva na území Slovenskej republiky uskutočňuje v zmysle Výpisu z Obchodného registra priemyselný výkon ochrany výrobkov pred koróziou – žiarové zinkovanie, kúpu tovaru za účelom jeho ďalšieho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) a iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti, sprostredkovanie tovaru a služieb a zámočníctvo.

Spoločníkmi Spoločnosti k 31. decembru 2019 boli Kopf Holding GmbH, so sídlom Heinkelstraße 25, Kirchheim unter Teck 732 30, Spolková republika Nemecko, The Coatinc Company Holding GmbH, so sídlom Steinstrasse 7, Siegen, Nemecká spolková republika a hailwood venture gmbh (pôvodne Intermetall GmbH), so sídlom Heinrich Bablik-Straße, Brunn am Gebirge 2345, Rakúska republika (pôvodne Annastraße 51/RB1B, Pörschach am Wörther See 9210, Rakúska republika). Konateľmi Spoločnosti k 31. decembru 2019 boli Ing. Ľubomír Machovič a Martin Kopf.

Spoločnosť nemá založenú organizačnú zložku v zahraničí a nie je predpoklad jej založenia ani počas roku 2020. Počas roku 2019 Spoločnosť neúčtovala o nákladoch na činnosť v oblasti výskumu a vývoja. Spoločnosť taktiež nenadobudla vlastné akcie, dočasné listy, obchodné podiely a akcie, dočasné listy a obchodné podiely materskej účtovnej jednotky.

Spoločnosť nepoužíva finančné nástroje (napr. prevoditeľné cenné papiere, finančné rozdielové zmluvy, deriváty) podľa zákona č.566/2001 Z.z. o cenných papieroch v znení neskorších predpisov – preto nemá povinnosť uviesť špecifické informácie o cieľoch a metódach riadenia rizík.

Spoločnosť neemitovala cenné papiere (akcie), ktoré by boli prijaté na obchodovanie na regulovanom trhu, preto nemá povinnosť vo výročnej správe uvádzať štruktúrované informácie podľa § 20 ods. 6 a 7 zákona o účtovníctve. Spoločnosť nie je subjektom ani verejného záujmu tak, ako ho definuje § 2 ods. 14 zákona o účtovníctve.

## **2. Stav účtovnej jednotky:**

Spoločnosť od svojho vzniku vyvíja aktivity a činnosti spojené s poskytovaním služieb. Počas roku 2019 Spoločnosť vykonávala podnikateľskú činnosť v súlade s predmetom činnosti zapísaným v Obchodnom registri. Podstatnú časť predstavoval výkon žiarového zinkovania za účelom priemyselného výkonu ochrany výrobkov pred koróziou.

Hoci vyššie uvedené obchodné aktivity majú vplyv na životné prostredie, v ktorom Spoločnosť uskutočňuje svoju činnosť, Spoločnosť vykonáva také opatrenia, ktoré eliminujú negatívny vplyv na životné prostredie.

Spoločnosť neidentifikovala žiadne špecifické významné riziká a neistoty, okrem všeobecne známych rizík podnikania alebo prípadných udalostí vyššej moci. Prognóza pre ďalšie obdobie je stabilná, resp. dajú sa očakávať výkyvy v odbyte z dôvodu cyklických výkyvov na trhu v oblasti jej hlavnej činnosti.

Spoločnosť zamestnávala k 31. decembru 2019 celkovo 27 zamestnancov.

V roku 2020 neočakávame žiadne významné zmeny v uskutočňovanej podnikateľskej činnosti.

**Majetok, vlastné imanie a záväzky: (v celých EUR)**

	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018	Rozdiel 2019 - 2018
<b>A. Neobežný majetok</b>	<b>547 921</b>	<b>688 491</b>	<b>-140 570</b>
A.I. Dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0
A.II. Dlhodobý hmotný majetok	547 921	688 491	-140 570
A.III. Dlhodobý finančný majetok	0	0	0
<b>B. Obežný majetok</b>	<b>2 309 699</b>	<b>2 157 883</b>	<b>151 816</b>
B.I. Zásoby	848 369	923 263	-74 894
B.II. Dlhodobé pohľadávky	43 418	35 600	7 818
B.III. Krátkodobé pohľadávky	606 458	593 874	12 584
B.IV. Krátkodobý finančný majetok	0	0	0
B.V. Finančné účty	811 454	605 146	206 308
C. Časové rozlíšenie	13 791	10 219	3 572
<b>Spolu majetok</b>	<b>2 871 411</b>	<b>2 856 593</b>	<b>14 818</b>
<b>A. Vlastné imanie</b>	<b>2 593 198</b>	<b>2 667 221</b>	<b>-74 023</b>
A.I. Základné imanie	533 428	533 428	0
A.II. Emisné ážio	0	0	0
A.III. Ostatné kapitálové fondy	184	184	0
A.IV. Záonné rezervné fondy	53 343	53 343	0
A.V. Ostatné fondy zo zisku	0	0	0
A.VI. Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0
A.VII. Výsledok hospodárenia min. rokov	1 480 265	1 666 702	-186 437
A.VIII. Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	525 978	413 564	112 414
<b>B. Záväzky</b>	<b>278 206</b>	<b>189 372</b>	<b>88 834</b>
B.I. Dlhodobé záväzky	973	1 091	-118
B.II. Dlhodobé rezervy	0	0	0
B.III. Dlhodobé bankové úvery	0	0	0
B.IV. Krátkodobé záväzky	244 815	169 368	75 447
B.V. Krátkodobé rezervy	32 418	18 913	13 505
B.VI. Bežné bankové úvery	0	0	0
B.VII. Krátkodobé finančné výpomoci	0	0	0
C. Časové rozlíšenie	7	0	-7
<b>Spolu vlastné imanie a záväzky</b>	<b>2 871 411</b>	<b>2 856 593</b>	<b>14 818</b>

Štruktúra a objem dlhodobého majetku zodpovedá podnikateľským aktivitám, uskutočňovaných Spoločnosťou. Dlhodobý majetok je predmetom odpisovania na daňové a účtovné účely. V roku 2019 došlo k poklesu dlhodobého hmotného majetku hlavne z dôvodu jeho odpisovania.

Zásoby, ktoré Spoločnosť vlastní, predstavujú materiály používané v žiarovom zinkovaní a náhradné diely k výrobným zariadeniam. Ich hodnota bola overená inventúrou. Okrem zásob tvoria významnú položku obežného majetku krátkodobé pohľadávky a finančný majetok. Vymožitelnosť pohľadávok bola posudzovaná a boli vytvorené opravné položky na nedobytné pohľadávky.

#### Výsledky hospodárenia: (v celých EUR)

	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018	Rozdiel 2019 - 2018
<b>Čistý obrat</b>	<b>4 003 034</b>	<b>3 829 070</b>	<b>173 964</b>
<b>Výnosy z hospodárskej činnosti spolu</b>	<b>4 057 722</b>	<b>4 057 793</b>	<b>-71</b>
Tržby z predaja tovaru	9 100	0	9 100
Tržby z predaja služieb	3 842 028	3 829 070	12 958
Tržby z predaja DNM, DHM a materiálu	200 363	219 025	-18 662
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	6 231	9 698	-3 467
<b>Náklady na hospodársku činnosť spolu</b>	<b>3 387 083</b>	<b>3 528 447</b>	<b>-141 364</b>
Spotreba materiálu, energie a ost.neskl.dodávok	1 405 626	1 535 876	-130 250
Opravné položky k zásobám	12 684	0	12 684
Služby	926 253	880 250	46 003
Osobné náklady	584 238	625 000	-40 762
Dane a poplatky	18 376	18 019	357
Odpisy a opravné položky k DNM a DHM	178 049	182 494	-4 445
Zostatková cena predaného dlhod.majetku a mať.	192 292	211 547	-19 255
Opravné položky k pohľadávkam	37 397	53 791	-16 394
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	23 168	21 470	1 698
<b>Výsledok hospodárenia z hospodár. činnosti</b>	<b>670 639</b>	<b>529 346</b>	<b>141 293</b>
<b>Pridaná hodnota</b>	<b>1 497 565</b>	<b>1 412 944</b>	<b>84 621</b>
<b>Výnosy z finančnej činnosti spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Výnosové úroky	0	0	0
Kurzové zisky	0	0	0
<b>Náklady na finančnú činnosť spolu</b>	<b>3 221</b>	<b>3 206</b>	<b>15</b>
Nákladové úroky	8	191	-183
Kurzové straty	67	4	63
Ostatné náklady na finančnú činnosť	3 146	3 011	135
<b>Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti</b>	<b>-3 221</b>	<b>-3 206</b>	<b>-15</b>
<b>Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením</b>	<b>667 418</b>	<b>526 140</b>	<b>141 278</b>
Daň z príjmov splatná	149 258	117 020	32 238
Daň z príjmov odložená	-7 818	-4 444	-3 374
<b>Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení</b>	<b>525 978</b>	<b>413 564</b>	<b>112 414</b>

Čistý obrat Spoločnosti sa zvýšil o sumu 173.964,00 EUR oproti predchádzajúcemu roku, nakoľko Spoločnosť v roku 2019 prehodnotila vykazovanie čistého obratu, do ktorého zahrnula aj tržby z predaja farby, spreja, popola a tvrdého zinku (ak by Spoločnosť použila tento postup už v roku 2018, tak čistý obrat vykázaný vo výsledovke by bol 4.021.787,00 EUR).

Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti sa zvýšil oproti roku 2018 o sumu 141.293,00 EUR.

Spoločnosť dosiahla za rok 2019 čistý zisk vo výške 525.978,28 EUR, čo predstavuje oproti predchádzajúcemu roku zvýšenie o 112.414,28 EUR.

### **3. Prognóza budúceho vývoja Spoločnosti:**

Spoločnosť predpokladá ďalšie pokračovanie vo výkone hlavnej podnikateľskej činnosti. Spoločnosť plánuje v rámci skvalitnenia služieb zákazníkom naďalej rozširovať možnosti prepravy tovaru zákazníkom v pravidelných termínoch (tzv. „zvoz materiálu“). Okrem toho, Spoločnosť v roku 2020 tiež plánuje naďalej pokračovať v rozširovaní ponuky svojich služieb o povrchovú úpravu konzervovania pozinkovaného povrchu proti oxidácii zinku – tzv. „pasivácia“.

### **4. Informácie k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2019:**

Spoločnosť zostavila v zmysle zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v platnom znení (ďalej len zákon o účtovníctve) účtovnú závierku, v ktorej prezentovala stav majetku, záväzkov a vlastného imania k 31. decembru 2019 a výsledok hospodárenia za účtovné obdobie končiace 31. decembrom 2019.

Pri zostavovaní účtovnej závierky neboli zaznamenané žiadne mimoriadne okolnosti, ktoré by mali vplyv na výsledky hospodárenia Spoločnosti.

Účtovná závierka bola overená nezávislým audítorom – audítorskou spoločnosťou CCS AUDIT, spol. s r.o. s licenciou SKAU č. 276. Správu audítora z auditu účtovnej závierky s nepodmieneným názorom vypracoval Ing. Pavol Laboš, audítor, bytom v Kráľovej pri Senci, licencia SKAU č. 812.

V zmysle zákona o účtovníctve je overený súlad tejto výročnej správy s účtovnou závierkou zostavenou k 31. decembru 2019.

Účtovná závierka spoločnosti zostavená k 31.12.2019 bola predložená na schválenie dňa 31.03.2020, pričom sa navrhlo, aby celý zisk za rok 2019 vo výške 525.978,28 EUR bol prevedený na účet nerozdelených ziskov. Ďalej sa navrhlo, aby bol spoločníkom v súlade so spoločenskou zmluvou, v pomere podľa ich podielu na základnom imaní vyplatený aj celý zisk za rok 2004 vo výške 261.416,96 EUR a časti zisku za rok 2005 vo výške 338.583,04 EUR.

Informácie prezentované v účtovnej závierke a výročnej správe budú uložené a zverejnené v zmysle platných predpisov.

#### **5. Udalosti, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia**

Po skončení účtovného obdobia nenastali žiadne udalosti osobitného významu, ktoré by mali podstatný vplyv na výsledok hospodárenia vykázaný za rok 2019.

V Malackách, dňa 31.03.2020

  
**Ing. Ľubomír Machovič**

ZinkPower Malacky, s. r. o.  
konateľ

# ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 9

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú 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 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 3 2 1 6 8 8	Účtovná závierka x riadna	Účtovná jednotka x malá	Mesiac Rok od 0 1 2 0 1 9
IČO 3 1 3 9 2 3 2 6	mimoriadna	veľká	Za obdobie do 1 2 2 0 1 9
SK NACE 2 5 . 6 1 . 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

Z I N K P O W E R M A L A C K Y , S . R . O .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

T O V Á R E N S K Á

Číslo

PSČ

Obec

9 0 1 0 1 M A L A C K Y

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O K R E S N Ý S Ú D B R A T I S L A V A I

O D D I E L S . R . O . , V L O Ž K A 8 6 9 3 / B

Telefónne číslo

Faxové číslo

0 2 3 2 6 0 6 5 1 1

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

0 3 . 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	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	
			Netto 3		
	<b>SPOLU MAJETOK</b> r. 02 + r. 33 + r. 74	01	6 9 8 5 4 0 6	2 8 7 1 4 1 1	
			4 1 1 3 9 9 5		2 8 5 6 5 9 3
A.	<b>Neobežný majetok</b> r. 03 + r. 11 + r. 21	02	4 5 3 0 1 2 7	5 4 7 9 2 1	
			3 9 8 2 2 0 6		6 8 8 4 9 1
A.I.	<b>Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)</b>	03			
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04			
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05			
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.	<b>Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)</b>	11	4 5 3 0 1 2 7	5 4 7 9 2 1	
			3 9 8 2 2 0 6		6 8 8 4 9 1
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	1 1 7 0 9 0	1 1 7 0 9 0	
					1 1 7 0 9 0
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	1 9 0 8 9 2 5	1 3 4 1 8 9	
			1 7 7 4 7 3 6		2 2 9 6 4 2
3.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	14	2 4 6 8 3 9 2	2 6 0 9 2 2	
			2 2 0 7 4 7 0		3 4 1 7 5 9



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	
				3	
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	2 6 5 3 8	2 6 5 3 8	
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19	9 1 8 2	9 1 8 2	
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
<b>A.III.</b>	<b>Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)</b>	<b>21</b>			
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			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
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	
			Brutto - časť 1	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	2 4 4 1 4 8 8	2 3 0 9 6 9 9	
			1 3 1 7 8 9		2 1 5 7 8 8 3
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	8 6 1 0 5 3	8 4 8 3 6 9	
			1 2 6 8 4		9 2 3 2 6 3
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	8 6 1 0 5 3	8 4 8 3 6 9	
			1 2 6 8 4		9 2 3 2 6 3
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			
6.	Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	4 3 4 1 8	4 3 4 1 8	
					3 5 6 0 0
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42			



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



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



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

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			4	5		
	<b>SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY</b> r. 80 + r. 101 + r. 141	79	2 8 7 1 4 1 1	2 8 5 6 5 9 3		
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	2 5 9 3 1 9 8	2 6 6 7 2 2 1		
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	5 3 3 4 2 8	5 3 3 4 2 8		
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	5 3 3 4 2 8	5 3 3 4 2 8		
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	1 8 4	1 8 4		
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	5 3 3 4 3	5 3 3 4 3		
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	5 3 3 4 3	5 3 3 4 3		
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (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		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
	2. Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťín (+/- 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	1 4 8 0 2 6 5	1 6 6 6 7 0 2
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	1 4 8 0 2 6 5	1 6 6 6 7 0 2
	2. Neuhradená strata minulých rokov (I-/429)	99		
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	5 2 5 9 7 8	4 1 3 5 6 4
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	2 7 8 2 0 6	1 8 9 3 7 2
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	9 7 3	1 0 9 1
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
	1.a. Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
	1.b. Záväzky z obchodného styku v rámci podielo- vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
	1.c. Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
	2. Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
	3. Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
	4. Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
	5. Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
	6. Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
	7. Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
	8. Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
	9. Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	9 7 3	1 0 9 1
	10. Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
	11. Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
	12. Odložený daňový záväzok (481A)	117		



Ozna- čenie 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 4 4 8 1 5	1 6 9 3 6 8
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	1 3 5 2 1 9	4 5 3 0 7
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	1 3 5 2 1 9	4 5 3 0 7
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	1 9 1 0 5	2 5 0 7 4
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	1 3 2 4 5	1 7 7 3 9
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	6 4 3 6 9	7 7 6 1 7
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	1 2 8 7 7	3 6 3 1
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	3 2 4 1 8	1 8 9 1 3
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	2 0 5 1 1	1 8 9 1 3
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	1 1 9 0 7	
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139		
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	7	
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	7	
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 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	4 0 0 3 0 3 4	3 8 2 9 0 7 0
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	4 0 5 7 7 2 2	4 0 5 7 7 9 3
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	9 1 0 0	
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	3 8 4 2 0 2 8	3 8 2 9 0 7 0
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06		
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	2 0 0 3 6 3	2 1 9 0 2 5
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	6 2 3 1	9 6 9 8
**	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	3 3 8 7 0 8 3	3 5 2 8 4 4 7
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	9 0 0 0	
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	1 4 0 5 6 2 6	1 5 3 5 8 7 6
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	1 2 6 8 4	
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	9 2 6 2 5 3	8 8 0 2 5 0
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	5 8 4 2 3 8	6 2 5 0 0 0
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	4 1 3 0 8 7	4 4 1 9 9 8
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	1 4 0 8 4 6	1 5 1 9 3 3
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	3 0 3 0 5	3 1 0 6 9
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	1 8 3 7 6	1 8 0 1 9
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	1 7 8 0 4 9	1 8 2 4 9 4
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	1 7 8 0 4 9	1 8 2 4 9 4
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	1 9 2 2 9 2	2 1 1 5 4 7
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	3 7 3 9 7	5 3 7 9 1
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	2 3 1 6 8	2 1 4 7 0
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	6 7 0 6 3 9	5 2 9 3 4 6



Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	1 4 9 7 5 6 5	1 4 1 2 9 4 4
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29		
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
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		
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		
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		
XII.	Kurzové zisky (663)	42		
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	3 2 2 1	3 2 0 6
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	8	1 9 1
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	8	1 9 1
O.	Kurzové straty (563)	52	6 7	4
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	3 1 4 6	3 0 1 1



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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 3 9 2 3 2 6

DIČ 2 0 2 0 3 2 1 6 8 8

**A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE****1. Obchodné meno a sídlo Spoločnosti**

ZinkPower Malacky, s. r. o.  
Továrenská ulica  
901 01 Malacky

Spoločnosť ZinkPower Malacky, s. r. o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 03. marca 1995 a do obchodného registra bola zapísaná 28. marca 1995 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel s.r.o., vložka 8693/B).

**Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:**

- kúpa tovaru za účelom jeho ďalšieho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod), alebo za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti,
- sprostredkovanie tovaru a služieb,
- zámočníctvo,
- priemyselný výkon ochrany výrobkov pred koróziou – žiarové zinkovanie.

**2. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 25. marca 2019.

**Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2018 bola uložená do registra účtovných závierok 11. júna 2019.

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

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

**4. Informácie o skupine**

Spoločnosť sa podielovo zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Kopf Holding GmbH so sídlom Heinkestrasse 25, D-73230 Kirchheim/Teck, ktorá zostavuje konsolidovanú závierku koncernu Kopf Group. Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

**5. Počet zamestnancov**

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

	2019	2018
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	24	25
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	27	30
počet vedúcich zamestnancov	1	1

**B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 3 9 2 3 2 6

DIČ 2 0 2 0 3 2 1 6 8 8

**C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH****(1) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

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

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

V účtovnom období 2019 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

**(2) Porovnateľné údaje**

Spoločnosť v roku 2019 prehodnotila vykazovanie čistého obratu, do ktorého zahrnula aj tržby z predaja farby, spreja, popola a tvrdého zinku. Ak by Spoločnosť použila tento postup už v roku 2018, tak čistý obrat vykázaný vo výsledovke by bol 4 021 787 EUR.

Ostatné účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

**(4) Spôsob a ocenenie majetku a záväzkov****a) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

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

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Počítačové vybavenie	4	lineárna	25,00
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25,00
Vysokozdvížne vozíky, náves	6	lineárna	16,67
Dochádzkový, monitorovací a kamerový systém	6	lineárna	16,67
Plošiny, žeriavy	12	lineárna	8,33
Vzduchotechnika, práčka vzduchu	12	lineárna	8,33
Moriace nádrže, zastrešenie moriacej linky	12	lineárna	8,33
Sušiaci a zinkovacia pec	12	lineárna	8,33
Priemyselná závora	12	lineárna	8,33
Klimatizačná jednotka	12	lineárna	8,33
Transformátor	12	lineárna	8,33
Budovy, stavby	20	lineárna	5,00
Vonkajšie osvetlenie, oplatenie	20	lineárna	5,00
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100,00

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 3 9 2 3 2 6

DIČ 2 0 2 0 3 2 1 6 8 8

**b) Cenné papiere a podiely**

Spoločnosť nevlastnila v účtovnom období roku 2019 žiadne cenné papiere a obchodné podiely.

**c) Zásoby**

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

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

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Na ocenenie úbytku zásob sa používa metóda FIFO.

**d) Zákazková výroba**

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe.

**e) Zákazková výstavba nehnuteľnosti**

Spoločnosť sa nevykonáva zákazkovú výstavbu nehnuteľností.

**f) Pohľadávky**

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

K pochybným a sporným pohľadávkam a k pohľadávkam po splatnosti, kde existuje riziko nevykonalosti pohľadávok sa vytvára opravná položka. Pravidlá tvorby stanovené internou smernicou sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávka po splatnosti	Opravná položka v %
viac ako 90 dní	20 %
viac ako 180 dní	30 %
viac ako 360 dní	50 %
viac ako 720 dní	80%
viac ako 1080 dní	100 %

**g) Peňažné prostriedky a ceniny**

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

**h) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

**i) Rezervy**

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

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Spoločnosť vytvorila predovšetkým rezervy na nevyfakturované služby, mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho poistenia a odmeny za rok 2019.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 3 9 2 3 2 6

DIČ 2 0 2 0 3 2 1 6 8 8

**j) Závazky**

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

**k) Odložené dane**

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

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

**l) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

**m) Emisné kvóty**

Spoločnosť neúčtuje o emisných kvótach.

**n) Dotácie zo štátneho rozpočtu**

Spoločnosť nepoberá dotácie zo štátneho rozpočtu.

**o) Prenájom (lízing)**

Finančný lízing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku /so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Závazky z nájmu) v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

**p) Deriváty**

Spoločnosť neeviduje deriváty.

**q) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi**

Spoločnosť neeviduje majetok a záväzky zabezpečené derivátmi.

**r) Cudzía mena**

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

**s) Výnosy**

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

**(5) Opravy chýb minulých účtovných období**

V účtovnom období 2019 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 3 9 2 3 2 6

DIČ 2 0 2 0 3 2 1 6 8 8

**D. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY A VÝKAZU ZISKOV A STRÁT****3. Závazky**

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
Závazky po lehote splatnosti	7 373	1 984
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	237 442	167 384
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>244 815</b>	<b>169 368</b>
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	973	1 091
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>973</b>	<b>1 091</b>

**E. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**

Spoločnosť neeviduje iné aktíva a iné pasíva.

Spoločnosť neeviduje žiadne údaje na podsúvahových účtoch.

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

Po 31. decembri 2019 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

**Vermerk von der Abschlussprüfung  
des Jahresabschlusses  
und des Jahresberichtes**

der Gesellschaft

**ZinkPower Malacky, s.r.o.**

aufgestellt per 31. Dezember 2019

Datum der Aufstellung: den 31. März 2020

## **BERICHT DES UNABHÄNGIGEN WIRTSCHAFTSPRÜFERS**

an die Gesellschafter und das Statutarorgan der Gesellschaft ZinkPower Malacky, s. r. o.

### **Bericht von der Wirtschaftsprüfung des Jahresabschlusses**

#### Befund

Wir haben die Wirtschaftsprüfung des Jahresabschlusses der Gesellschaft ZinkPower Malacky, s. r. o. („Gesellschaft“) durchgeführt. Der Jahresabschluss beinhaltet eine Bilanz per 31. Dezember 2019, eine G- und V-Rechnung für das zu dem genannten Datum endende Jahr und Anmerkungen, die die Zusammenfassung wesentlicher buchhalterischer Grundsätze und Methoden enthalten.

Unserer Meinung nach bietet der vorgelegte Jahresabschluss eine wahrheitsgetreue und objektive Darstellung der finanziellen Lage der Gesellschaft per 31. Dezember 2019 und ihres Wirtschaftsergebnisses für das zum genannten Datum endende Jahr gemäß dem Gesetz Nr. 431/2002 Ges. Slg. Rechnungslegungsgesetz i.d.F. späterer Vorschriften (ferner als „RLG“).

#### Grundlage für den Befund

Die Wirtschaftsprüfung haben wir gemäß den internationalen Wirtschaftsprüfer-Standards (International Standards on Auditing, ISA) durchgeführt. Unsere Haftung gemäß diesen Standards ist im Absatz Haftung des Wirtschaftsprüfers für die Wirtschaftsprüfung des Jahresabschlusses angeführt. Von der Gesellschaft sind wir unabhängig gemäß den Bestimmungen des Ges. Nr. 423/2015 über statutarische Wirtschaftsprüfung und über die Änderung und Ergänzung des Ges. Nr. 431/2002 Ges. Slg. Rechnungslegungsgesetz i.d.F. späterer Vorschriften (ferner als „Gesetz über statutarische Wirtschaftsprüfung“) betreffend Ethik, inklusive des Ethischen Kodex des Wirtschaftsprüfers, relevant für unsere Wirtschaftsprüfung des Jahresabschlusses und wir haben sowohl die sonstigen die Ethik betreffenden Erfordernisse dieser Bestimmungen entsprechend erfüllt. Wir sind überzeugt, dass die Wirtschaftsprüferbeweise, die wir erlangt haben, eine ausreichende und geeignete Grundlage für unseren Befund bilden.

#### Haftung des Statutarorgans und der mit der Verwaltung beauftragten Personen für den Jahresabschluss

Das Statutarorgan haftet für die Erstellung dieses Jahresabschlusses gemäß dem RLG und für diejenigen internen Kontrollen, die es für erforderlich für die Erstellung des Jahresabschlusses hält, der keine wesentlichen Unstimmigkeiten enthält, sei es in der Folge eines Betrugs oder eines Fehlers.

Bei der Erstellung des Jahresabschlusses haftet das Statutarorgan für die Bewertung der Fähigkeit der Gesellschaft, ihre Tätigkeit ununterbrochen zu führen, für die Beschreibung der Sachverhalte betreffend die ununterbrochene Fortsetzung ihrer Tätigkeit, falls nötig, und für die Anwendung der Annahme ununterbrochener Fortsetzung der Tätigkeit in der Buchhaltung, es sei denn, es beabsichtigt, die Gesellschaft zu liquidieren oder ihre Tätigkeit zu beenden, oder es hat keine andere reale Möglichkeit, als dies zu tun.

Die mit der Verwaltung beauftragten Personen haften für die Aufsicht über den Rechnungslegungsprozess der der Gesellschaft.

#### Haftung des Wirtschaftsprüfers für die Wirtschaftsprüfung des Jahresabschlusses

In unserer Verantwortung liegt die Erlangung einer angemessenen Vergewisserung darüber, ob der Jahresabschluss als ein Ganzes keine wesentlichen Unrichtigkeiten enthält, sei es in der Folge eines Betrug oder eines Fehlers, und einen Wirtschaftsprüferbericht inklusive eines Befunds zu erstellen. Als eine angemessene Vergewisserung gilt eine Vergewisserung von hohem Grad, sie ist jedoch keine Garantie dafür, dass die gemäß den internationalen Wirtschaftsprüfungsstandards durchgeführte Prüfung immer wesentliche Unrichtigkeiten aufdeckt, falls es solche gibt. Die Unrichtigkeiten können in der Folge eines Betrugs oder eines Fehlers entstehen und werden dann für wesentlich gehalten, wenn

*Dies ist die deutsche Übersetzung des ursprünglichen slowakischen Vermerk des Abschlussprüfers, der Jahresabschluss wurde nicht übersetzt. Um sicherzustellen, dass die in dem Vermerk des Abschlussprüfers angeführten Informationen im Ganzen verstanden werden, ist der Vermerk einschließlich des vollständigen auf Slowakisch erstellten Jahresabschlusses zu lesen.*

berechtigterweise anzunehmen ist, dass sie einzeln oder gesamt die unter der Zugrundelegung dieses Jahresabschlusses getroffenen wirtschaftlichen Entscheidungen der Teilnehmer beeinflussen könnten.

Im Rahmen der gemäß internationalen Wirtschaftsprüfungsstandards durchgeführten Wirtschaftsprüfung üben wir pflichtmäßiges Ermessen aus und wenden berufübliche Sorgfalt an. Darüber hinaus:

- Identifizieren und beurteilen wir die Risiken wesentlicher Unrichtigkeit des Jahresabschlusses, sei es in der Folge eines Betrugs oder eines Fehlers, wir entwerfen und realisieren wirtschaftsprüferische Vorgänge, die auf diese Risiken reagieren und erlangen wirtschaftsprüferische Beweise, die ausreichend und geeignet sind, um uns eine Basis für unseren Befund zu schaffen. Das Risiko der Nichtaufdeckung einer wesentlichen Unrichtigkeit, entstanden in Folge eines Betrugs, ist höher als dieses Risiko bei einem Fehler, da der Betrug eine geheime Absprache, Fälschung, vorsätzliches Weglassen, unwahrhaftige Erklärung oder Umgehung interner Kontrolle einbeziehen kann.
- Wir machen uns mit internen für die Wirtschaftsprüfung relevanten Kontrollen vertraut, damit wir imstande sind, wirtschaftsprüferische Vorgänge, geeignet unter den gegebenen Umständen, zu entwerfen, aber nicht zwecks der Äußerung unserer Meinung über die Effizienz interner Kontrollen der Gesellschaft.
- Wir bewerten die Zweckdienlichkeit der angewandten buchhalterischen Grundsätze und Methoden und die Angemessenheit der buchmäßigen Schätzungen und die Anführung mit ihnen zusammenhängender Informationen, durchgeführt durch das Statutarorgan.
- Wir ziehen einen Schluss darüber, ob das Statutarorgan in der Buchhaltung die Annahme ununterbrochener Fortsetzung der Tätigkeit geeignet anwendet und unter der Zugrundelegung der erlangten wirtschaftsprüferischen Beweise ziehen wir einen Schluss darüber, ob eine wesentliche Unsicherheit im Zusammenhang mit Ereignissen oder Umständen vorhanden ist, die die Fähigkeit der Gesellschaft, ihre Tätigkeit ununterbrochen fortzusetzen, wesentlich in Frage stellen könnten. Falls wir zu dem Schluss kommen, dass eine wesentliche Unsicherheit vorhanden ist, sind wir verpflichtet, in unserem Wirtschaftsprüferbericht auf die zusammenhängenden im Jahresabschluss angeführten Angaben hinzuweisen oder, sofern diese Informationen nicht ausreichend sind, unsere Meinung zu modifizieren. Unsere Schlüsse gehen von wirtschaftsprüferischen Beweisen aus, die wir bis zum Datum der Erstellung unseres Wirtschaftsprüferberichtes erlangt haben. Künftige Ereignisse oder Umstände können jedoch zur Folge haben, dass die Gesellschaft ihre ununterbrochene Tätigkeit nicht mehr fortsetzen wird.
- Wir bewerten die allgemeine Präsentation, Struktur und den Inhalt des Jahresabschlusses, inklusive der darin enthaltenen Informationen, als auch das, ob der Jahresabschluss die abgewickelten Transaktionen und erfolgten Ereignisse auf eine Art präsentiert, die zu ihrer treuen Darstellung führt.

Mit den mit der Verwaltung beauftragten Personen kommunizieren wir außer anderem auch über den vorgesehenen Umfang und Zeitplan der Prüfung und über die wichtigsten Feststellungen aus der Prüfung, inklusive sämtlicher bedeutender Mängel interner Kontrolle, welche wir bei unserer Prüfung ermitteln.

## **Bericht zu weiteren Anforderungen der Gesetze und anderer Rechtsvorschriften**

### Bericht zu den im Jahresbericht angeführten Informationen

Das Statutarorgan haftet für Informationen, angeführt im nach den Anforderungen des RLG erstellten Jahresbericht. Unser oben angeführter Befund über den Jahresabschluss bezieht sich nicht auf die im Jahresbericht enthaltenen Informationen.

*Dies ist die deutsche Übersetzung des ursprünglichen slowakischen Vermerk des Abschlussprüfers, der Jahresabschluss wurde nicht übersetzt. Um sicherzustellen, dass die in dem Vermerk des Abschlussprüfers angeführten Informationen im Ganzen verstanden werden, ist der Vermerk einschließlich des vollständigen auf Slowakisch erstellten Jahresabschlusses zu lesen.*

Im Zusammenhang mit der Wirtschaftsprüfung des Jahresabschlusses liegen in unserer Verantwortung die Vertrautmachung mit den im Jahresabschluss enthaltenen Informationen und die Beurteilung dessen, ob diese Informationen nicht im beträchtlichen Missverhältnis zu dem geprüften Jahresabschluss oder zu unseren während der Prüfung des Jahresabschlusses erlangten Kenntnissen stehen, oder ob sie auf eine andere Art als wesentlich unrichtig erscheinen.

Wir haben beurteilt, ob der Jahresbericht der Gesellschaft Informationen enthält, deren Anführung laut dem RLG erforderlich ist.

Auf Grund der während der Wirtschaftsprüfung des Jahresabschlusses durchgeführten Arbeiten dürfen wir unserer Meinung nach Folgendes feststellen:

- die im für das Jahr 2019 erstellten Jahresbericht enthaltenen Angaben stimmen mit dem Jahresabschluss für das gegenständliche Jahr überein,
- der Jahresbericht enthält die gemäß dem RLG erforderlichen Informationen.

Darüber hinaus sind wir verpflichtet, auf Grund unserer Kenntnisse über die Buchungseinheit und ihre Lage, die wir während der Prüfung des Jahresabschlusses ermittelt haben, anzuführen, ob wir wesentliche Unrichtigkeiten im Jahresbericht ermittelt haben, den wir vor dem Datum der Erstellung dieses Wirtschaftsprüferberichtes erhalten haben. In diesem Zusammenhang gibt es keine Feststellungen, die wir anführen sollten.

den. 31. März 2020

**CCS AUDIT, spol. s r.o.**  
**Tomášikova 50/E, 831 04 Bratislava**  
**Lizenz-Nummer 276**



**Ing. Pavol Laboš**  
**statutarischen Wirtschaftsprüfers**  
**Lizenz-Nummer 812**

*Dies ist die deutsche Übersetzung des ursprünglichen slowakischen Vermerk des Abschlussprüfers, der Jahresabschluss wurde nicht übersetzt. Um sicherzustellen, dass die in dem Vermerk des Abschlussprüfers angeführten Informationen im Ganzen verstanden werden, ist der Vermerk einschließlich des vollständigen auf Slowakisch erstellten Jahresabschlusses zu lesen.*