

## **Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. marcu 2020**

### **I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**

#### **1. Názov a sídlo**

ALEF Distribution SK, s.r.o.  
Galvaniho Business Centrum IV  
Galvaniho 17/C  
821 04 Bratislava

Spoločnosť ALEF Distribution SK, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 10. októbra 1996 a do Obchodného registra bola zapísaná 21. novembra 1996. (Obchodný register Okresného súdu Okresný súd Bratislava I, oddiel. Sro, vložka č.12187/B).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti:

- kúpa a predaj tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi/ maloobchod/, alebo na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti / veľkoobchod/;
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti nákupu a predaja tovarov a sprostredkovanie výkonu;
- služieb, poradenská činnosť v oblasti nákupu a predaja tovarov;
- poradenská činnosť v oblasti výpočtovej techniky a počítačových sietí;
- usporadúvanie seminárov, školení a vzdelávacích podujatí;
- inštalácie, konzultácie, návrh a servis v oblasti počítačových sietí;
- poskytovanie software – predaj hotových programov na základe zmluvy s autorom;
- poradenská činnosť v oblasti pre štrukturálne nástroje EÚ v rozsahu voľnej živnosti;
- spracovanie projektov pre štrukturálne nástroje EÚ v rozsahu voľnej živnosti;
- technicko-organizačné zabezpečenie pri realizácii projektov pre štrukturálne nástroje EÚ v rozsahu voľnej živnosti;
- manažment, organizačné a ekonomické poradenstvo;
- administratívne, organizačné a technické práce súvisiace s vyhľadávaním, triedením, spracovaním a zoraďovaním informácií.

#### **2. Neobmedzené ručenie**

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

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

Valné zhromaždenie schválilo dňa 21. októbra 2019 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

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

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. marcu 2020 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. apríla 2019 do 31. marca 2020.

#### **5. Údaje o skupine**

Spoločnosť je súčasťou konsolidačného celku, ktorého materskou spoločnosťou je ALEF NULA, a.s. so sídlom Pernerova 691/42, 186 00 Praha 8.

Spoločnosť je taktiež súčasťou vyššieho konsolidačného celku, ktorej materskou spoločnosťou je RIASKA LTD, Stasinou & Boumpoulinas 3, 1060, Nicosia; Cypruská republika.

Konsolidovanú účtovnú závierku zostavenú za najužšiu skupinu je možné získať v sídle spoločnosti ALEF NULA, a.s. alebo na internetových stránkach Verejného registra a Zbierky listín, konsolidovanú účtovnú závierku zostavenú za najširšiu skupinu nie je možné získať, pretože ju spoločnosť RIASKA LTD nezostavuje.

## 6. Počet zamestnancov

| Názov položky                                                               | Stav k<br>31.03.2020 | Stav k<br>31.03.2019 |
|-----------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 54                   | 58                   |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 55                   | 59                   |
| počet vedúcich zamestnancov                                                 | 5                    | 5                    |

## 7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 28. septembra 2019 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. marca 2020.

## 8. Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. marcu 2020 a k 31. marcu 2019:

| Spoločník, akcionár | Výška podielu na základnom imaní |      | Podiel na hlasovacích právach v % | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % |
|---------------------|----------------------------------|------|-----------------------------------|----------------------------------------------------|
|                     | absolútne                        | v %  |                                   |                                                    |
| ALEF NULA, a.s.     | 7 000                            | 100% | 100%                              | 0                                                  |
|                     | 7 000                            | 100% | 100%                              | 0                                                  |

## II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

### a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovníctvo vedie Spoločnosť na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

### b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou, čo je cena, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

Odpisovaný majetok nadobudnutý bezodplatne od iných osôb sa účtuje súvzťažne na účet Výnosy budúcich období s vplyvom na hospodársky výsledok počas doby odpisovania majetku.

Neodpisovaný majetok nadobudnutý bezodplatne od iných osôb sa účtuje súvzťažne s vplyvom na hospodársky výsledok na účet Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti.

Dlhodobý majetok nadobudnutý zámenou sa oceňuje reálnou hodnotou. Rozdiel medzi reálnou hodnotou nadobudnutého dlhodobého majetku a účtovnou hodnotou odovzdávaného majetku sa účtuje podľa charakteru tohto rozdielu na vecne príslušný nákladový účet, na ktorom sa účtuje úbytok majetku alebo na vecne príslušný výnosový účet, na ktorom sa účtuje dosiahnutie výnosu z tohto majetku.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca v ktorom je majetok uvedený do používania.

Ostatný dlhodobý nehmotný majetok ktorého obstarávací cena je vyššia ako 100 EUR, ale neprevyší 2 400 EUR, sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca v ktorom je majetok uvedený do používania.

Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyší 100 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo do nákladov na účet 518 pri uvedení do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

|                          | <b>Predpokladaná doba používania v rokoch</b> | <b>Metóda odpisovania</b> | <b>Ročná odpisová sadzba v %</b> |
|--------------------------|-----------------------------------------------|---------------------------|----------------------------------|
| Softvér                  | 4                                             | rovnomerne                | 25%                              |
| Ocenené práva (licencie) | 4                                             | rovnomerne                | 25%                              |
| Ostatný nehmotný majetok | 3                                             | rovnomerne                | 33%                              |

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca v ktorom je majetok uvedený do používania.

Ostatný dlhodobý hmotný majetok ktorého obstarávací cena je vyššia ako 100 EUR, ale neprevyší 1 700 EUR, sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca v ktorom je majetok uvedený do používania.

Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyší 100 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo do nákladov na účet 501 pri uvedení do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

|                                | <b>Predpokladaná doba používania v rokoch</b> | <b>Metóda odpisovania</b> | <b>Ročná odpisová sadzba v %</b> |
|--------------------------------|-----------------------------------------------|---------------------------|----------------------------------|
| Stavby                         | 20                                            | rovnomerne                | 25%                              |
| Samostatný hnutelný majetok    | 4 - 12                                        | rovnomerne                | 25% - 8,3%                       |
| Stroje, prístroje a zariadenia | 4 - 12                                        | rovnomerne                | 25% - 8,3%                       |
| Dopravné prostriedky           | 4                                             | rovnomerne                | 25%                              |
| Ostatný hmotný majetok         | 3                                             | rovnomerne                | 33%                              |

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

### c) **Zásoby**

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou FIFO.

Ak sú obstarávacia cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

### d) **Pohľadávky**

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalnosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

### e) **Finančné účty**

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch a krátkodobý finančný majetok, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke. Krátkodobý finančný majetok predstavujú krátkodobé cenné papiere majetkového alebo úverového charakteru, ktoré sú v čase obstarania splatné do jedného roka, príp. určené na predaj do jedného roka od ich obstarania.

### f) **Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

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

### g) **Opravné položky**

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

### h) **Rezervy**

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

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

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácií sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy na odmeny pre zamestnancov, nevyčerpané dovolenky, prístup na servery umiestnené u materskej spoločnosti, manažérske služby poskytnuté z materskej spoločnosti.

**i) Záväzky**

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky 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.

**j) Zamestnanecké pôžitky**

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné pôžitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

**k) Splatná daň z príjmu**

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

**l) Odložená daň z príjmu**

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

Účtovanie o odloženej dani sa nevzťahuje na goodwill alebo záporný goodwill pri jeho prvotnom zaúčtovaní. Účtovanie o odloženej dani sa vzťahuje na dočasný rozdiel ku goodwillu alebo zápornému goodwillu, ktorý vznikol po jeho prvotnom zaúčtovaní, napríklad z dôvodu rôznych daňových odpisov a účtovných odpisov, ak pri prvotnom účtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu nevznikol dočasný rozdiel.

K odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu k majetku a záväzku sa neúčtuje ani odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok pri prvotnom zaúčtovaní majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, u prijímateľa vkladu pri vklade podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení. K tomuto odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok neúčtujú ani v nasledujúcich účtovných obdobiach.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnať voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

**m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

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

**n) Leasing (Spoločnosť je nájomca)**

**Operatívny leasing.**

Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

**o) Deriváty**

Deriváty sa pri nadobudnutí oceňujú cenou obstarania a ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov. Výsledok realizácie týchto obchodov sa účtuje ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

**p) Cudzia mena**

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou banku Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

**q) Vykazovanie výnosov**

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú. Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja tovaru a služieb.

**r) Porovnateľné údaje**

Niektoré údaje za predošlé účtovné obdobie boli pozmenené pre ich lepšiu porovnateľnosť s údajmi uvedenými v bežnom účtovnom období. Zmena v prezentácii porovnateľných údajov nemala dopad na celkovú výšku aktív, vlastného imania a výsledku hospodárenia v predchádzajúcom období.

**s) Oprava chýb minulých období**

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch Nerozdelený zisk minulých rokov a Neuhradená strata minulých rokov, t.j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

Spoločnosť v hospodárskom roku 2018 neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

### III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

#### AKTÍVA

#### 1. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

| Dlhodobý nehmotný majetok | Aktivované náklady na vývoj | Softvér       | Oceneniteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu         |
|---------------------------|-----------------------------|---------------|--------------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------|---------------|
| Prvotné ocenenie          |                             |               |                    |          |             |                 |                             |               |
| <b>Stav k 1.4.2019</b>    | <b>0</b>                    | <b>70 560</b> | <b>0</b>           | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>70 560</b> |
| Prírastky                 | 0                           | 0             | 0                  | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0             |
| Úbytky                    | 0                           | 0             | 0                  | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0             |
| Presuny                   | 0                           | 0             | 0                  | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0             |
| <b>Stav k 31.03.2020</b>  | <b>0</b>                    | <b>70 560</b> | <b>0</b>           | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>70 560</b> |
| Oprávky                   |                             |               |                    |          |             |                 |                             |               |
| <b>Stav k 1.4.2019</b>    | <b>0</b>                    | <b>65 667</b> | <b>0</b>           | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>65 667</b> |
| Prírastky                 | 0                           | 2 438         | 0                  | 0        | 0           | 0               | 0                           | 2 438         |
| Úbytky                    | 0                           | 0             | 0                  | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0             |
| Presuny                   | 0                           | 0             | 0                  | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0             |
| <b>Stav k 31.03.2020</b>  | <b>0</b>                    | <b>68 105</b> | <b>0</b>           | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>68 105</b> |
| Opravné položky           |                             |               |                    |          |             |                 |                             |               |
| <b>Stav k 1.4.2019</b>    | <b>0</b>                    | <b>0</b>      | <b>0</b>           | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>0</b>      |
| Prírastky                 | 0                           | 0             | 0                  | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0             |
| Úbytky                    | 0                           | 0             | 0                  | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0             |
| Presuny                   | 0                           | 0             | 0                  | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0             |
| <b>Stav k 31.03.2020</b>  | <b>0</b>                    | <b>0</b>      | <b>0</b>           | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>0</b>      |
| Zostatková hodnota        |                             |               |                    |          |             |                 |                             |               |
| <b>Stav k 1.4.2019</b>    | <b>0</b>                    | <b>4 893</b>  | <b>0</b>           | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>4 893</b>  |
| <b>Stav k 31.03.2020</b>  | <b>0</b>                    | <b>2 455</b>  | <b>0</b>           | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>2 455</b>  |

V priebehu účtovného obdobia neboli ako súčasť ocenenia aktivované úroky.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

[illegible]

## 2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

| Dlhodobý hmotný majetok  | Pozemky  | Stavby   | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM    | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu            |
|--------------------------|----------|----------|---------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------|----------------|-----------------|-----------------------------|------------------|
| Prvotné ocenenie         |          |          |                                                   |                                       |                                 |                |                 |                             |                  |
| <b>Stav k 1.4.2019</b>   | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>707 613</b>                                    | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>480 962</b> | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>1 188 575</b> |
| Prírastky                | 0        | 0        | 60 682                                            | 0                                     | 0                               | 39 035         | 0               | 0                           | 99 717           |
| Úbytky                   | 0        | 0        | 3 003                                             | 0                                     | 0                               | 4 434          | 0               | 0                           | 7 437            |
| Presuny                  | 0        | 0        | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0              | 0               | 0                           | 0                |
| <b>Stav k 31.03.2020</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>765 292</b>                                    | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>515 563</b> | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>1 280 855</b> |
| Oprávky                  |          |          |                                                   |                                       |                                 |                |                 |                             |                  |
| <b>Stav k 1.4.2019</b>   | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>498 477</b>                                    | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>385 320</b> | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>883 797</b>   |
| Prírastky                | 0        | 0        | 88 257                                            | 0                                     | 0                               | 57 002         | 0               | 0                           | 145 259          |
| Úbytky                   | 0        | 0        | 1 515                                             | 0                                     | 0                               | 3 890          | 0               | 0                           | 5 405            |
| Presuny                  | 0        | 0        | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0              | 0               | 0                           | 0                |
| <b>Stav k 31.03.2020</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>585 219</b>                                    | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>438 432</b> | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>1 023 651</b> |
| Opravné položky          |          |          |                                                   |                                       |                                 |                |                 |                             |                  |
| <b>Stav k 1.4.2019</b>   | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b>                                          | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>       | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>0</b>         |
| Prírastky                | 0        | 0        | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0              | 0               | 0                           | 0                |
| Úbytky                   | 0        | 0        | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0              | 0               | 0                           | 0                |
| Presuny                  | 0        | 0        | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0              | 0               | 0                           | 0                |
| <b>Stav k 31.03.2020</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b>                                          | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>       | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>0</b>         |
| Zostatková hodnota       |          |          |                                                   |                                       |                                 |                |                 |                             |                  |
| <b>Stav k 1.4.2019</b>   | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>209 136</b>                                    | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>95 642</b>  | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>304 778</b>   |
| <b>Stav k 31.03.2020</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>180 073</b>                                    | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>77 131</b>  | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>257 204</b>   |

V priebehu účtovného obdobia neboli ako súčasť ocenenia aktivované úroky.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Dlhodobý hmotný majetok  | Pozemky  | Stavby   | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM    | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu            |
|--------------------------|----------|----------|---------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------|----------------|-----------------|-----------------------------|------------------|
| Prvotné ocenenie         |          |          |                                                   |                                       |                                 |                |                 |                             |                  |
| <b>Stav k 1.4.2018</b>   | 0        | 0        | 630 516                                           | 0                                     | 0                               | 400 967        | 0               | 0                           | <b>1 031 483</b> |
| Prírastky                | 0        | 0        | 95 505                                            | 0                                     | 0                               | 82 483         | 0               | 0                           | 177 988          |
| Úbytky                   | 0        | 0        | 18 408                                            | 0                                     | 0                               | 2 488          | 0               | 0                           | 20 896           |
| Presuny                  | 0        | 0        | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0              | 0               | 0                           | 0                |
| <b>Stav k 31.03.2019</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>707 613</b>                                    | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>480 962</b> | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>1 188 575</b> |
| Oprávky                  |          |          |                                                   |                                       |                                 |                |                 |                             |                  |
| <b>Stav k 1.4.2018</b>   | 0        | 0        | 422 309                                           | 0                                     | 0                               | 334 754        | 0               | 0                           | <b>757 063</b>   |
| Prírastky                | 0        | 0        | 76 168                                            | 0                                     | 0                               | 53 054         | 0               | 0                           | 129 222          |
| Úbytky                   | 0        | 0        | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 2 488          | 0               | 0                           | 2 488            |
| Presuny                  | 0        | 0        | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0              | 0               | 0                           | 0                |
| <b>Stav k 31.03.2019</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>498 477</b>                                    | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>385 320</b> | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>883 797</b>   |
| Opravné položky          |          |          |                                                   |                                       |                                 |                |                 |                             |                  |
| <b>Stav k 1.4.2018</b>   | 0        | 0        | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0              | 0               | 0                           | <b>0</b>         |
| Prírastky                | 0        | 0        | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0              | 0               | 0                           | 0                |
| Úbytky                   | 0        | 0        | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0              | 0               | 0                           | 0                |
| Presuny                  | 0        | 0        | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0              | 0               | 0                           | 0                |
| <b>Stav k 31.03.2019</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b>                                          | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>       | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>0</b>         |
| Zostatková hodnota       |          |          |                                                   |                                       |                                 |                |                 |                             |                  |
| <b>Stav k 1.4.2018</b>   | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>208 207</b>                                    | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>66 213</b>  | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>274 420</b>   |
| <b>Stav k 31.03.2019</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>209 136</b>                                    | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>95 642</b>  | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>304 778</b>   |

### 3. Zásoby

Vývoj opravnej položky k zásobám v priebehu bežného účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Zásoby              | Stav k<br>1.4.2019 | Tvorba OP        | Zúčtovanie<br>OP z dôvodu<br>zániku opod-<br>statnenosti | Zúčtovanie<br>OP z dô-<br>vodu vyra-<br>denia ma-<br>jetku z úč-<br>tovníctva | Stav k<br>31.03.2020 |
|---------------------|--------------------|------------------|----------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| Tovar               | 113 858            | 1 414 622        | 1 446 804                                                | 0                                                                             | 81 676               |
| <b>Zásoby spolu</b> | <b>113 858</b>     | <b>1 414 622</b> | <b>1 446 804</b>                                         | <b>0</b>                                                                      | <b>81 676</b>        |

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zmeny výrobného sortimentu a zníženia predajných cien.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Zásoby              | Stav k<br>1.4.2018 | Tvorba OP        | Zúčtovanie<br>OP z dôvodu<br>zániku opod-<br>statnenosti | Zúčtovanie<br>OP z dô-<br>vodu vyra-<br>denia ma-<br>jetku z úč-<br>tovníctva | Stav k<br>31.03.2019 |
|---------------------|--------------------|------------------|----------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| Tovar               | 91 504             | 1 480 678        | 1 458 324                                                | 0                                                                             | 113 858              |
| <b>Zásoby spolu</b> | <b>91 504</b>      | <b>1 480 678</b> | <b>1 458 324</b>                                         | <b>0</b>                                                                      | <b>113 858</b>       |

### 4. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu bežného účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

| Pohľadávky                                                     | Stav k<br>1.4.2019 | Tvorba OP       | Zúčtovanie<br>OP z dôvodu<br>zániku opod-<br>statnenosti | Zúčtovanie<br>OP z dôvodu<br>vyrazenia<br>majetku z úč-<br>tovníctva | Stav k<br>31.03.2020 |
|----------------------------------------------------------------|--------------------|-----------------|----------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|----------------------|
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                               | <b>0</b>           | <b>0</b>        | <b>0</b>                                                 | <b>0</b>                                                             | <b>0</b>             |
| <b>Krátkodobé pohľadávky z ob-<br/>chodného styku, z toho:</b> | <b>770 244</b>     | <b>-211 315</b> | <b>237 078</b>                                           | <b>0</b>                                                             | <b>321 851</b>       |
| Ostatné pohľadávky z obchodného<br>styku                       | 770 244            | -211 315        | 237 078                                                  | 0                                                                    | 321 851              |
| <b>Ostatné krátkodobé pohľa-<br/>dávky, z toho:</b>            | <b>0</b>           | <b>0</b>        | <b>0</b>                                                 | <b>0</b>                                                             | <b>0</b>             |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                             | <b>770 244</b>     | <b>-211 315</b> | <b>237 078</b>                                           | <b>0</b>                                                             | <b>321 851</b>       |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Pohľadávky                                                     | Stav k<br>1.4.2018 | Tvorba OP        | Zúčtovanie<br>OP z dôvodu<br>zániku opod-<br>statnenosti | Zúčtovanie<br>OP z dôvodu<br>vyradenia<br>majetku z úč-<br>tovníctva | Stav k<br>31.03.2019 |
|----------------------------------------------------------------|--------------------|------------------|----------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|----------------------|
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                               | <b>0</b>           | <b>0</b>         | <b>0</b>                                                 | <b>0</b>                                                             | <b>0</b>             |
| <b>Krátkodobé pohľadávky z ob-<br/>chodného styku, z toho:</b> | <b>57 360</b>      | <b>1 104 260</b> | <b>391 376</b>                                           | <b>0</b>                                                             | <b>770 244</b>       |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                          | 57 360             | 1 104 260        | 391 376                                                  | 0                                                                    | 770 244              |
| <b>Ostatné krátkodobé pohľadávky,<br/>z toho:</b>              | <b>0</b>           | <b>0</b>         | <b>0</b>                                                 | <b>0</b>                                                             | <b>0</b>             |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                             | <b>57 360</b>      | <b>1 104 260</b> | <b>391 376</b>                                           | <b>0</b>                                                             | <b>770 244</b>       |

Opravná položka bola vytvorená z dôvodu vzniku rizika nevymožiteľnosti pohľadávky.

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. marcu 2020 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                                                            | V lehote<br>splatnosti | Po lehote<br>splatnosti | Pohľadávky<br>spolu |
|------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|-------------------------|---------------------|
| <b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>                                 | <b>24 838 329</b>      | <b>0</b>                | <b>24 838 329</b>   |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám                                            | 12 343 734             | 0                       | 12 343 734          |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                      | 0                       | 0                   |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                                                    | 12 494 595             | 0                       | 12 494 595          |
| <b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>                                            | <b>649 458</b>         | <b>0</b>                | <b>649 458</b>      |
| Daňové pohľadávky a dotácie                                                              | 244 365                | 0                       | 244 365             |
| Pohľadávky z derivátových operácií                                                       | 1 994                  | 0                       | 1 994               |
| Iné pohľadávky                                                                           | 403 099                | 0                       | 403 099             |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                                       | <b>25 487 787</b>      | <b>0</b>                | <b>25 487 787</b>   |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                                                            | V lehote<br>splatnosti | Po lehote<br>splatnosti | Pohľadávky<br>spolu |
|------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|-------------------------|---------------------|
| <b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>                                 | <b>14 482 440</b>      | <b>3 861 355</b>        | <b>18 343 795</b>   |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám                                            | 9 221 948              | 751 872                 | 9 973 820           |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                      | 0                       | 0                   |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                                                    | 5 260 492              | 3 109 483               | 8 369 975           |
| <b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>                                            | <b>902 807</b>         | <b>0</b>                | <b>902 807</b>      |
| Daňové pohľadávky a dotácie                                                              | 175                    | 0                       | 175                 |
| Pohľadávky z derivátových operácií                                                       | 0                      | 0                       | 0                   |
| Iné pohľadávky                                                                           | 902 632                | 0                       | 902 632             |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                                       | <b>15 385 247</b>      | <b>3 861 355</b>        | <b>19 246 602</b>   |

## 5. Pohľadávky z derivátových obchodov

| Názov položky                                         | Stav k 31.03.2020 |               |                                                   | Stav k 31.03.2019 |               |                                                   |
|-------------------------------------------------------|-------------------|---------------|---------------------------------------------------|-------------------|---------------|---------------------------------------------------|
|                                                       | Účtovná hodnota   |               | Dohodnutá<br>cena podkla-<br>dového ná-<br>stroja | Účtovná hodnota   |               | Dohodnutá<br>cena podkla-<br>dového ná-<br>stroja |
|                                                       | pohľadávky        | záväzku       |                                                   | pohľadávky        | záväzku       |                                                   |
| <b>Deriváty určené na ob-<br/>chodovanie, z toho:</b> | <b>1 994</b>      | <b>10 871</b> | <b>1 121 371</b>                                  | <b>0</b>          | <b>28 865</b> | <b>2 641 362</b>                                  |
| Forwardy USD                                          | 1 994             | 10 871        | 1 121 371                                         | 0                 | 28 865        | 2 641 362                                         |
| <b>Spolu</b>                                          | <b>1 994</b>      | <b>10 871</b> | <b>1 121 371</b>                                  | <b>0</b>          | <b>28 865</b> | <b>2 641 362</b>                                  |

| Názov položky                                         | Stav k 31.03.2020                           |                     | Stav k 31.03.2019                           |                   |
|-------------------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------------|---------------------------------------------|-------------------|
|                                                       | Zmena reálnej hodnoty (+/-)<br>s vplyvom na |                     | Zmena reálnej hodnoty<br>(+/-) s vplyvom na |                   |
|                                                       | výsledok hospo-<br>dárenia                  | vlastné ima-<br>nie | výsledok hos-<br>podárenia                  | vlastné<br>imanie |
| <b>Deriváty určené na obchodo-<br/>vanie, z toho:</b> | <b>0</b>                                    | <b>19 988</b>       | <b>0</b>                                    | <b>7 932</b>      |
| Forwardy USD                                          | 0                                           | 19 988              | 0                                           | 7 932             |

| Zabezpečovaná položka  | Reálna hodnota       |                      |
|------------------------|----------------------|----------------------|
|                        | Stav k<br>31.03.2020 | Stav k<br>31.03.2019 |
| Bežný účet USD v banke | 4 053                | 918 091              |
| <b>Spolu</b>           | <b>4 053</b>         | <b>918 091</b>       |

## 6. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 6 na strane 19.

## 7. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

## 8. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Opis položky časového rozlíšenia                   | Stav k<br>31.03.2020 | Stav k<br>31.03.2019 |
|----------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>   | <b>4 499</b>         | <b>37 312</b>        |
| Služby obstarané za účelom ich ďalšieho predaja    | 4 499                | 37 312               |
| Ostatné                                            | 0                    | 0                    |
| <b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>326 575</b>       | <b>197 101</b>       |
| Služby obstarané za účelom ich ďalšieho predaja    | 326 575              | 67 996               |
| Prenájom reklamnej plochy                          | 0                    | 0                    |
| Ostatné                                            | 0                    | 129 105              |
| <b>Spolu</b>                                       | <b>331 074</b>       | <b>234 413</b>       |

## PASÍVA

### 1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti 0 na strane 21.

### 2. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                              | 2020          | 2019          |
|--------------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Začiatočný stav sociálneho fondu</b>    | <b>41 039</b> | 37 189        |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 25 709        | 13 755        |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>       | <b>25 709</b> | 13 755        |
| <b>Čerpanie sociálneho fondu</b>           | <b>20 996</b> | 9 905         |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>45 752</b> | <b>41 039</b> |

### 3. Odložený daňový záväzok

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 6 na strane 19.

### 4. Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. marcu 2020:

| Názov položky                                         | Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti |                        |                   |                              | Spolu záväzky     |
|-------------------------------------------------------|-----------------------------------------|------------------------|-------------------|------------------------------|-------------------|
|                                                       | viac ako päť rokov                      | jeden rok až päť rokov | do jedného roka   | Záväzky po lehote splatnosti |                   |
| <b>Dlhodobé záväzky z obchodného styku</b>            | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>0</b>          | <b>0</b>                     | <b>0</b>          |
| <b>Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:</b>              | <b>0</b>                                | <b>117 897</b>         | <b>0</b>          | <b>0</b>                     | <b>117 897</b>    |
| Ostatné dlhodobé záväzky                              | 0                                       | 72 145                 | 0                 | 0                            | 72 145            |
| Záväzky zo sociálneho fondu                           | 0                                       | 45 752                 | 0                 | 0                            | 45 752            |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                         | <b>0</b>                                | <b>117 897</b>         | <b>0</b>          | <b>0</b>                     | <b>117 897</b>    |
| <b>Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b> | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>23 886 424</b> | <b>0</b>                     | <b>23 886 424</b> |
| Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám            | 0                                       | 0                      | 5 353 606         | 0                            | 5 353 606         |
| Ostatné záväzky z obchodného styku                    | 0                                       | 0                      | 18 532 818        | 0                            | 18 532 818        |
| <b>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:</b>            | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>2 861 749</b>  | <b>0</b>                     | <b>2 861 749</b>  |
| Záväzky voči spoločníkom a združeniu                  | 0                                       | 0                      | 850 000           | 0                            | 850 000           |
| Záväzky voči zamestnancom                             | 0                                       | 0                      | 79 247            | 0                            | 79 247            |
| Záväzky zo sociálneho poistenia                       | 0                                       | 0                      | 55 011            | 0                            | 55 011            |
| Daňové záväzky a dotácie                              | 0                                       | 0                      | 341 232           | 0                            | 341 232           |
| Záväzky z derivátových operácií                       | 0                                       | 0                      | 10 871            | 0                            | 10 871            |
| Iné záväzky                                           | 0                                       | 0                      | 1 525 388         | 0                            | 1 525 388         |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                       | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>26 748 173</b> | <b>0</b>                     | <b>26 748 173</b> |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                         | Závazky so zostatkovou dobou splatnosti |                                |                    |                                    | Spolu zá-<br>väzky |
|-------------------------------------------------------|-----------------------------------------|--------------------------------|--------------------|------------------------------------|--------------------|
|                                                       | viac ako<br>päť rokov                   | jeden rok<br>až päť ro-<br>kov | do jedného<br>roka | Závazky<br>po lehote<br>splatnosti |                    |
| <b>Dlhodobé záväzky z obchodného styku</b>            | <b>0</b>                                | <b>0</b>                       | <b>0</b>           | <b>0</b>                           | <b>0</b>           |
| <b>Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:</b>              | <b>0</b>                                | <b>113 184</b>                 | <b>33 060</b>      | <b>0</b>                           | <b>146 244</b>     |
| Ostatné dlhodobé záväzky                              | 0                                       | 72 145                         | 33 060             | 0                                  | 105 205            |
| Záväzky zo sociálneho fondu                           | 0                                       | 41 039                         | 0                  | 0                                  | 41 039             |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                         | <b>0</b>                                | <b>113 184</b>                 | <b>33 060</b>      | <b>0</b>                           | <b>146 244</b>     |
| <b>Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b> | <b>0</b>                                | <b>0</b>                       | <b>22 150 670</b>  | <b>0</b>                           | <b>22 150 670</b>  |
| Záväzky voči prepojeným účtovným jednot-<br>kám       | 0                                       | 0                              | 4 065 149          | 0                                  | 4 065 149          |
| Ostatné záväzky z obchodného styku                    | 0                                       | 0                              | 18 085 521         | 0                                  | 18 085 521         |
| <b>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:</b>            | <b>0</b>                                | <b>0</b>                       | <b>2 058 338</b>   | <b>0</b>                           | <b>2 058 338</b>   |
| Záväzky voči prepojeným účtovným jednot-<br>kám       | 0                                       | 0                              | 0                  | 0                                  | 0                  |
| Záväzky voči spoločníkom a združeniu                  | 0                                       | 0                              | 0                  | 0                                  | 0                  |
| Záväzky voči zamestnancom                             | 0                                       | 0                              | 111 007            | 0                                  | 111 007            |
| Záväzky zo sociálneho poistenia                       | 0                                       | 0                              | 69 859             | 0                                  | 69 859             |
| Daňové záväzky a dotácie                              | 0                                       | 0                              | 1 118 096          | 0                                  | 1 118 096          |
| Záväzky z derivátových operácií                       | 0                                       | 0                              | 28 865             | 0                                  | 28 865             |
| Iné záväzky                                           | 0                                       | 0                              | 730 511            | 0                                  | 730 511            |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                       | <b>0</b>                                | <b>0</b>                       | <b>23 684 309</b>  | <b>0</b>                           | <b>23 684 309</b>  |

## 5. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                            | Stav k<br>1.4.2019 | Tvorba           | Použitie         | Zrušenie      | Stav k<br>31.03.2020 |
|------------------------------------------|--------------------|------------------|------------------|---------------|----------------------|
|                                          |                    |                  |                  |               |                      |
| <b>Dlhodobé rezervy</b>                  | <b>65 347</b>      | <b>0</b>         | <b>1 242</b>     | <b>0</b>      | <b>64 105</b>        |
| Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:        | 0                  | 0                | 0                | 0             | 0                    |
| Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:        | 65 347             | 0                | 1 242            | 0             | 64 105               |
| Rezerva na servisné a záručné podpory    | 65 347             | 0                | 1 242            | 0             | 64 105               |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>       | <b>1 471 722</b>   | <b>1 670 578</b> | <b>1 288 259</b> | <b>56 669</b> | <b>1 797 372</b>     |
| Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:      | 138 603            | 0                | 0                | 11 809        | 126 794              |
| Rezerva na nevyčerpané dovolenky         | 138 603            | 0                | 0                | 11 809        | 126 794              |
| Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:      | 1 333 119          | 1 670 578        | 1 288 259        | 44 860        | 1 670 578            |
| Rezerva na mzdový fond                   | 1 263 000          | 1 502 160        | 1 218 140        | 44 860        | 1 502 160            |
| Rezerva na manažérske poplatky           | 0                  | 0                | 0                | 0             | 0                    |
| Rezerva na poplatok za prístup na server | 0                  | 45 879           | 0                | 0             | 45 879               |
| Ostatné rezervy                          | 70 119             | 122 539          | 70 119           | 0             | 122 539              |
| <b>Rezervy spolu</b>                     | <b>1 537 069</b>   | <b>1 670 578</b> | <b>1 289 501</b> | <b>56 669</b> | <b>1 861 477</b>     |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                              | Stav k<br>1.4.2018 | Tvorba           | Použitie         | Zrušenie | Stav k<br>31.03.2019 |
|--------------------------------------------|--------------------|------------------|------------------|----------|----------------------|
| <b>Dlhodobé rezervy</b>                    | <b>65 347</b>      | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>65 347</b>        |
| <i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>   | <i>0</i>           | <i>0</i>         | <i>0</i>         | <i>0</i> | <i>0</i>             |
| <i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>   | <i>65 347</i>      | <i>0</i>         | <i>0</i>         | <i>0</i> | <i>65 347</i>        |
| Rezerva na servisné a záručné podpory      | 65 347             | 0                | 0                | 0        | 65 347               |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>         | <b>1 141 602</b>   | <b>6 332 600</b> | <b>6 002 480</b> | <b>0</b> | <b>1 471 722</b>     |
| <i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i> | <i>128 942</i>     | <i>256 667</i>   | <i>247 006</i>   | <i>0</i> | <i>138 603</i>       |
| Rezerva na nevyčerpané dovolenky           | 128 942            | 256 667          | 247 006          | 0        | 138 603              |
| <i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i> | <i>1 012 660</i>   | <i>6 075 933</i> | <i>5 755 474</i> | <i>0</i> | <i>1 333 119</i>     |
| Rezerva na mzdový fond                     | 893 000            | 5 662 595        | 5 292 595        | 0        | 1 263 000            |
| Rezerva na manažérske poplatky             | 21 095             | 0                | 21 095           | 0        | 0                    |
| Rezerva na poplatok za prístup na server   | 54 180             | 115 053          | 169 233          | 0        | 0                    |
| Ostatné rezervy                            | 44 385             | 298 285          | 272 551          | 0        | 70 119               |
| <b>Rezervy spolu</b>                       | <b>1 206 949</b>   | <b>6 397 947</b> | <b>6 002 480</b> | <b>0</b> | <b>1 537 069</b>     |

## 6. Prijaté pôžičky

| Názov položky                                                         | Mena | Úrok p.<br>a. v % | Dátum<br>splatnosti | Suma v príslušnej<br>mene |                 | Suma v mene EUR |                 |
|-----------------------------------------------------------------------|------|-------------------|---------------------|---------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
|                                                                       |      |                   |                     | k<br>31.03.2020           | k<br>31.03.2019 | k<br>31.03.2020 | k<br>31.03.2019 |
| <b>Krátkodobé pôžičky, z toho:</b>                                    |      |                   |                     | <b>0</b>                  | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
|                                                                       |      |                   |                     | 0                         | 0               | 0               | 0               |
|                                                                       |      |                   |                     | 0                         | 0               | 0               | 0               |
| <b>Dlhodobé pôžičky, z toho:</b>                                      |      |                   |                     | <b>63 880</b>             | <b>105 205</b>  | <b>63 880</b>   | <b>105 205</b>  |
| SG Equipment Finance<br>Czech Republic s.r.o. -<br>organizačná zložka | EUR  | 2 755/<br>mesiac  | 31.3.2022           | 63 880                    | 105 205         | 63 880          | 105 205         |
| <b>Spolu</b>                                                          |      |                   |                     |                           |                 | <b>63 880</b>   | <b>105 205</b>  |

## 7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                     | Stav k<br>31.03.2020 | Stav k<br>31.03.2019 |
|---------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>   | <b>0</b>             | <b>0</b>             |
| Služby obstarané za účelom ich ďalšieho predaja   | 0                    | 0                    |
| Ostatné                                           | 0                    | 0                    |
| <b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>213 076</b>       | <b>183 431</b>       |
| Služby obstarané za účelom ich ďalšieho predaja   | 213 076              | 183 431              |
| Ostatné                                           | 0                    | 0                    |
| <b>Spolu</b>                                      | <b>213 076</b>       | <b>183 431</b>       |

#### IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

##### 1. Čistý obrat

Informácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                   | 2020               | 2019               |
|-------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:</b> | <b>147 035 704</b> | <b>110 276 811</b> |
| Tržby z predaja služieb                         | 19 156 227         | 18 271 913         |
| Tržby za tovar                                  | 127 879 477        | 92 004 898         |
| <b>Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou</b>  | <b>51 555</b>      | <b>44 613</b>      |
| <b>Čistý obrat celkom</b>                       | <b>147 087 259</b> | <b>110 321 424</b> |

#### VÝNOSY

##### 2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov, tovarov, služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Oblasť odbytu   | Tovar              |                   | Služby            |                   | Spolu              |                    |
|-----------------|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------|--------------------|
|                 | 2020               | 2019              | 2020              | 2019              | 2020               | 2019               |
| Slovensko       | 28 221 785         | 22 244 908        | 7 747 525         | 9 300 065         | 35 969 310         | 31 544 973         |
| Česká republika | 62 278             | 109 457           | 27 495            | 38 245            | 89 773             | 147 702            |
| Maďarsko        | 69 020 483         | 50 790 898        | 7 406 730         | 6 341 401         | 76 427 213         | 57 132 299         |
| Rumunsko        | 30 574 931         | 18 859 636        | 3 974 477         | 2 592 201         | 34 549 408         | 21 451 837         |
| <b>Spolu</b>    | <b>127 879 477</b> | <b>92 004 899</b> | <b>19 156 227</b> | <b>18 271 912</b> | <b>147 035 704</b> | <b>110 276 811</b> |

##### 3. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

| Názov položky                                                            | 2020             | 2019             |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Významné položky pri aktivácii nákladov</b>                           | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| <b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>51 227</b>    | <b>555 843</b>   |
| Predaj materiálu                                                         | 0                | 0                |
| Pokuty a penále                                                          | 0                | 287              |
| Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku                | 630              | 3 521            |
| Výnosy z postúpených pohľadávok                                          | 0                | 511 279          |
| Ostatné                                                                  | 50 597           | 40 756           |
| <b>Finančné výnosy, z toho:</b>                                          | <b>2 752 584</b> | <b>2 614 878</b> |
| <i>Kurzové zisky, z toho:</i>                                            | <i>2 594 407</i> | <i>2 317 391</i> |
| kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           | 10 920           | 132 122          |
| <i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>              | <i>158 177</i>   | <i>297 487</i>   |
| Výnosy z derivátových operácií                                           | 157 849          | 297 309          |
| Úroky                                                                    | 328              | 49               |
| Ostatné                                                                  | 0                | 129              |

## NÁKLADY

### 4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobným nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                                             | 2020              | 2019              |
|---------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>                              | <b>18 904 388</b> | <b>17 279 127</b> |
| <i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>          | <i>16 167</i>     | <i>16 034</i>     |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky                       | 7 636             | 8 400             |
| daňové poradenstvo                                                        | 8 531             | 7 634             |
| <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>    | <i>18 888 221</i> | <i>17 263 093</i> |
| Subdodávky serv.služieb, IT služby, sprostred.provizie                    | 808 960           | 1 000 380         |
| Nákup servisov CSSP, SNT, BRND, IPTV                                      | 15 389 846        | 13 982 086        |
| Reklama a propagácia                                                      | 1 073 567         | 804 798           |
| Nájom a služby spoj. s nájmom, krátkodobý prenájom                        | 334 910           | 320 693           |
| Operatívny leasing, sl.spojené s prevádzk.vozidiel                        | 141 484           | 151 655           |
| Náklady na reprezentáciu                                                  | 199 175           | 164 777           |
| Náklady na služobné cesty, cestovné, ubytovanie                           | 268 968           | 196 731           |
| Subdodávky školení                                                        | 301 763           | 216 925           |
| Manažérske poplatky                                                       | 123 567           | 238 994           |
| Ostatné                                                                   | 245 981           | 186 054           |
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>-431 908</b>   | <b>1 321 540</b>  |
| Predaj materiálu                                                          | 0                 | 0                 |
| Manká a škody                                                             | -30 458           | 66 656            |
| Odpis pohľadávky                                                          | 4 362             | 511 339           |
| Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam                      | -448 393          | 712 883           |
| Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku        | 544               | 3 102             |
| Ostatné                                                                   | 42 037            | 27 560            |
| <b>Finančné náklady, z toho:</b>                                          | <b>2 849 209</b>  | <b>2 767 086</b>  |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i>                                            | <i>2 518 782</i>  | <i>2 705 965</i>  |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           | 25 052            | 84 511            |
| Ostatné                                                                   | 0                 | 0                 |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>              | <i>330 427</i>    | <i>61 121</i>     |
| Úroky                                                                     | 2 974             | 11 084            |
| Náklady na derivátové operácie                                            | 316 465           | 34 981            |
| Ostatné                                                                   | 10 988            | 15 056            |

### 5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                      | 2020             | 2019             |
|------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Osobné náklady, z toho:</b>     | <b>4 342 096</b> | <b>3 906 400</b> |
| Mzdy                               | 3 161 305        | 2 960 383        |
| Ostatné náklady na závislú činnosť | 291 517          | 255 082          |
| Sociálne poistenie                 | 566 843          | 454 965          |
| Zdravotné poistenie                | 318 310          | 232 224          |
| Sociálne zabezpečenie              | 4 121            | 3 746            |

## 6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

| Názov položky                                                                         | Stav k<br>31.03.2019 | Zaúčtovaná<br>do vlastného<br>imania | Zaúčtované<br>do výkazu<br>ziskov a strát | Stav k<br>31.03.2020 |
|---------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------------------------|-------------------------------------------|----------------------|
| Dlhodobý majetok                                                                      | 784                  | 0                                    | 88                                        | 872                  |
| Zásoby                                                                                | 113 858              | 0                                    | -32 182                                   | 81 676               |
| Pohľadávky                                                                            | 770 244              | 0                                    | -448 393                                  | 321 851              |
| Rezervy                                                                               | 1 398 466            | 0                                    | 336 217                                   | 1 734 683            |
| Daňové straty                                                                         | 0                    | 0                                    | 0                                         | 0                    |
| Nevyužitá daňové odpočty                                                              | 0                    | 0                                    | 0                                         | 0                    |
| Ostatné                                                                               | 744 344              | 0                                    | 851 012                                   | 1 595 356            |
| <b>Celkom</b>                                                                         | <b>3 027 696</b>     | <b>0</b>                             | <b>706 742</b>                            | <b>3 734 438</b>     |
| Sadzbda dane z príjmov ( v %)                                                         | 21%                  | 21%                                  | 21%                                       | 21%                  |
| <b>Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový<br/>záväzok (-) vypočítaný</b>               | 635 816              | 0                                    | 148 416                                   | 784 232              |
| <b>Vplyv zmeny sadzby dane</b>                                                        |                      |                                      |                                           |                      |
| <b>Celková odložená daňová pohľadávka (+)/<br/>daňový záväzok (-) po zmene sadzby</b> | 635 816              |                                      | 148 416                                   | 784 232              |
| <b>Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná</b>                                          | <b>635 816</b>       |                                      | <b>-148 416</b>                           | <b>784 232</b>       |
| <b>Odložený daňový záväzok</b>                                                        | <b>0</b>             |                                      | <b>0</b>                                  | <b>0</b>             |

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                       | Základ dane      | 2020<br>Daň    | Daň v % | Základ dane      | 2019<br>Daň    | Daň v % |
|-----------------------------------------------------|------------------|----------------|---------|------------------|----------------|---------|
| <b>Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:</b> | <b>1 887 984</b> |                |         | <b>2 227 980</b> |                |         |
| teoretická daň                                      |                  | 396 477        | 21%     |                  | 467 876        | 21%     |
| Daňovo neuznané náklady                             | 333 765          | 70 091         |         | 283 765          | 59 591         |         |
| Iné                                                 | -50 562          | -10 618        |         | -10 214          | -2 145         |         |
| <b>Spolu</b>                                        |                  | <b>455 949</b> | 24%     |                  | <b>525 321</b> | 23,58%  |
| Splatná daň z príjmov                               |                  | 604 365        | 32%     |                  | 848 555        | 38,09%  |
| Odložená daň z príjmov                              |                  | -148 416       | 8%      |                  | -323 234       | 14,51%  |
| <b>Celková daň z príjmov</b>                        |                  | <b>455 949</b> | 24%     |                  | <b>525 321</b> | 23,58%  |

## V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

### 7. Ostatné finančné povinnosti

| Druh ostatných finančných povinností                                            | Stav k<br>31.03.2020 | Stav k<br>31.03.2019 |
|---------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Budúci záväzok z prenájmov budov a parkovacích miest – nespriaznená osoba       | 481 134              | 481 134              |
| Budúci záväzok z operatívneho lízingu osobných automobilov - nespriaznená osoba | 136 232              | 257 999              |

## VI. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 31. marci 2020 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2019.

## VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

### 8. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

| Charakteristika transakcie    | Spriaznená osoba                                              | 2020                 | 2019                 |
|-------------------------------|---------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Nákup zásob                   | Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv | 382 844              | 299 903              |
| Nákup zásob                   | Ostatné spriaznené strany                                     | 10 333 995           | 6 607 348            |
| Predaj zásob                  | Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv | 2 508                | 0                    |
| Predaj zásob                  | Ostatné spriaznené strany                                     | 99 655 184           | 69 759 991           |
| Nákup služieb                 | Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv | 582 698              | 643 765              |
| Nákup služieb                 | Ostatné spriaznené strany                                     | 292 943              | 383 655              |
| Predaj služieb                | Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv | 27 495               | 38 174               |
| Predaj služieb                | Ostatné spriaznené strany                                     | 11 381 782           | 8 934 974            |
| Prijaté pôžičky – úroky       | Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv | 0                    | 9 962                |
| Spriaznená osoba              |                                                               | Stav k<br>31.03.2020 | Stav k<br>31.03.2019 |
| Závazky z obchodného styku    | Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv | 195 299              | 140 807              |
| Závazky z obchodného styku    | Ostatné spriaznené strany                                     | 5 269 490            | 3 812 262            |
| Pohľadávky z obchodného styku | Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv | 1 477                | 1 225                |
| Pohľadávky z obchodného styku | Ostatné spriaznené strany                                     | 11 743 523           | 9 972 595            |
| Prijaté pôžičky               | Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv | 0                    | 0                    |

### 9. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

Členovia štatutárneho, dozorného a iného orgánu spoločnosti nepoberali žiadne príjmy za výkon svojej funkcie člena tohto orgánu ani im neboli poskytnuté žiadne pôžičky alebo záruky.

## VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

## IX. PREHLAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

### 1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

| Položka vlastného imania                            | Stav k<br>1.4.2019 | Prírastky        | Úbytky         | Presuny  | Stav k<br>31.03.2020 |
|-----------------------------------------------------|--------------------|------------------|----------------|----------|----------------------|
| Základné imanie                                     | 7 000              | 0                | 0              | 0        | 7 000                |
| Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond            | 3 818              | 0                | 0              | 0        | 3 818                |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | -28 865            | -8 877           | -28 865        | 0        | -8 877               |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                     | 2 042 839          | 1                | 0              | 852 659  | 2 895 499            |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia     | 1 702 659          | 1 432 035        | 850 000        | -852 659 | 1 432 035            |
| <b>Vlastné imanie spolu</b>                         | <b>3 727 451</b>   | <b>1 423 159</b> | <b>821 135</b> | <b>0</b> | <b>4 329 475</b>     |

| Položka vlastného imania                            | Stav k<br>1.4.2018 | Prírastky        | Úbytky         | Presuny  | Stav k<br>31.03.2019 |
|-----------------------------------------------------|--------------------|------------------|----------------|----------|----------------------|
| Základné imanie                                     | 7 000              | 0                | 0              | 0        | 7 000                |
| Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond            | 3 818              | 0                | 0              | 0        | 3 818                |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | -36 797            | -28 865          | -36 797        | 0        | -28 865              |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                     | 1 559 872          | 0                | 1              | 482 968  | 2 042 839            |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia     | 982 968            | 1 702 659        | 500 000        | -482 968 | 1 702 659            |
| <b>Vlastné imanie spolu</b>                         | <b>2 516 861</b>   | <b>1 673 794</b> | <b>463 204</b> | <b>0</b> | <b>3 727 451</b>     |

Hodnota splateného základného imania predstavuje 7 000 EUR.

Zisk na podiel na základnom imaní predstavuje 1 432 035 EUR (2018: 1 702 659 EUR).

### 2. Prehľad v pohybe oceňovacích rozdielov

| Názov položky                                              | 2020          | 2019         |
|------------------------------------------------------------|---------------|--------------|
| <b>Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov</b> | <b>19 988</b> | <b>7 932</b> |
| <i>Zmena reálnej hodnoty zabezpečovacích derivátov</i>     | 19 988        | 7 932        |
| <b>Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí</b>           | <b>0</b>      | <b>0</b>     |
| <b>Spolu</b>                                               | <b>19 988</b> | <b>7 932</b> |

### 3. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2018

Účtovný zisk za rok 2018 vo výške 1 702 659,20 EUR bol rozdelený nasledovne:

|                                                   |                |
|---------------------------------------------------|----------------|
| Vyplatenie formou dividendy jedinému spoločníkovi | 850 000,00 EUR |
| Prevod na nerozdelený zisk minulých období        | 852 659,20 EUR |

### 4. Rozdelenie zisku za bežný rok 2019

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2019.

## X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotku, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

| Názov položky                                                          | 2020              | 2019              |
|------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Výsledok hospodárenia pred zdanením</b>                             | <b>1 887 985</b>  | <b>2 227 980</b>  |
| <i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>                                    |                   |                   |
| Odpisy dlhodobého majetku                                              | 147 553           | 131 469           |
| Odpis zásob                                                            | -30 458           | 66 656            |
| Odpis pohľadávky                                                       | 4 362             | 511 339           |
| Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam                             | -448 393          | 712 884           |
| Zmena stavu opravnej položky k zásobám                                 | -32 182           | 22 354            |
| Zmena stavu rezerv                                                     | 324 408           | 330 120           |
| Úrokové náklady (netto)                                                | 2 646             | 11 035            |
| Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku                           | -86               | -419              |
| Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií                     | -118 640          | 264 490           |
| <b>Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu</b>                | <b>1 737 195</b>  | <b>4 277 908</b>  |
| <i>Zmena pracovného kapitálu:</i>                                      |                   |                   |
| Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia | -6 093 050        | -4 520 089        |
| Úbytok (prírastok) zásob                                               | 2 027 497         | -1 169 255        |
| (Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia                      | 2 219 864         | 742 068           |
| <b>Prevádzkové peňažné toky</b>                                        | <b>-108 494</b>   | <b>-669 368</b>   |
| <b>Názov položky</b>                                                   | <b>2020</b>       | <b>2019</b>       |
| <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                            |                   |                   |
| Prevádzkové peňažné toky                                               | -108 494          | -669 368          |
| Zaplatené úroky                                                        | -2 974            | -11 085           |
| Prijaté úroky                                                          | 328               | 49                |
| Zaplatená daň z príjmov                                                | -1 395 950        | -406 681          |
| Vyplatené dividendy                                                    | 0                 | -500 000          |
| <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                      | <b>-1 507 090</b> | <b>-1 587 085</b> |
| <b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>                             |                   |                   |
| Nákup dlhodobého majetku                                               | -98 085           | -164 691          |
| Príjmy z predaja dlhodobého majetku                                    | 630               | 3 521             |
| <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>                       | <b>-97 455</b>    | <b>-161 170</b>   |
| <b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>                               |                   |                   |
| Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine           | 0                 | -561 713          |
| <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>                         | <b>0</b>          | <b>-561 713</b>   |

|                                                                           |                   |                   |
|---------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom                   | 158 616           | -248 626          |
| <b>Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov</b> | <b>-1 445 929</b> | <b>-2 558 594</b> |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka                | 2 936 308         | 5 494 902         |
| <b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>            | <b>1 490 379</b>  | <b>2 936 308</b>  |