

## A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

### Obchodné meno a sídlo spoločnosti

**ECCO Slovakia, a.s.**  
**Dúbravca 6103/6**  
**036 01 Martin**

Spoločnosť ECCO Slovakia, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 30. marca 1998 a do obchodného registra bola zapísaná 12. mája 1998 (Obchodný register Obvodného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sa., vložka č. 1736/B, od 26. júla 1999 registrovaná v Obchodnom registri Okresného súdu Žilina, oddiel Sa., vložka č. 10203/L). Identifikačné číslo organizácie (IČO) je 35 745 916.

### Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- výroba obuvi
- veľkoobchod s obuvou a súvisiacim príslušenstvom
- veľkoobchod v rozsahu voľnej živnosti
- maloobchod v rozsahu voľnej živnosti
- skladovanie okrem prevádzkovania verejných skladov
- colná deklarácia
- baliace činnosti
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- vedenie účtovníctva

### Priemerný počet zamestnancov

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

|                                          | 2019 | 2018 |
|------------------------------------------|------|------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 770  | 816  |

### Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

### Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

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

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2018 za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená Valným zhromaždením spoločnosti dňa 05. marca 2019

### **Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2018 a výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 27 marca 2019.

### **Schválenie audítora**

Valné zhromaždenie 05. marca 2019 schválilo spoločnosť Ernst & Young Slovakia, spol. s r. o., Žižkova 9, Bratislava ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019.

## **B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

### **Predstavenstvo**

Peter Roysky, predseda od 01.12.2014  
Jesper Boutrup, podpredseda od 05.03.2019  
Silvia Kurhajcová, člen od 31.10.2006  
Richard Cesar, člen od 26.02.2013  
Dušan Kopiar, člen od 30.04.2014  
Petr Milan, člen od 5.1.2016

### **Dozorná rada**

Flemming Larsen, od 12.02.2013  
Gustavo Frederico Kremer od 11.04.2015  
Tom Sten Behrens-Sorensen od 01.03.2017

## **C. INFORMÁCIE O AKCIONÁROCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

### **Štruktúra akcionárov spoločnosti k 31. decembru 2019:**

Základné imanie spoločnosti predstavuje 7 634 620 EUR.

Materská spoločnosť - ECCO Sko A/S, Industrivej 5, DK-6261 Bredebro, Dánsko ako jediný vlastník Spoločnosti má 100,00 % podiel na základnom imaní spoločnosti, čo predstavuje 7 634 620 EUR.

| Spoločník, akcionár                           | Výška podielu na základnom imaní |            | Podiel na hlasovacích právach |
|-----------------------------------------------|----------------------------------|------------|-------------------------------|
|                                               | absolútne                        | v %        | v %                           |
| a                                             | b                                | c          | d                             |
| ECCO Sko A/S, Industrivej 5, DK-6261 Bredebro | 7 634 620                        | 100        | 100                           |
| <b>Spolu</b>                                  | <b>7 634 620</b>                 | <b>100</b> | <b>100</b>                    |

## D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť je zahrnutá do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti ECCO Sko A/S, Industrivej 5, DK6261 Bredebro, Dánsko. Konsolidovanú účtovnú závierku je možné získať priamo v sídle materskej spoločnosti, alebo v sídle spoločnosti ECCO Slovakia, a.s. Martin. Spoločnosť nemá žiadne podiely na základnom imaní iných spoločností a nie je v žiadnej spoločnosti neobmedzene ručiacim spoločníkom.

## E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

### Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

### Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

## Spôsob stanovenia účtovných odpisov

Účtovné odpisy sa účtujú mesačne podľa pravidiel materskej spoločnosti.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia v súlade s pokynmi materskej spoločnosti. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

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

|          | Predpokladaná doba používania | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|----------|-------------------------------|--------------------|---------------------------|
| Software | 3                             | lineárna           | 33,3                      |

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia v súlade s pokynmi materskej spoločnosti. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú.

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

|                                | Predpokladaná doba používania | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|--------------------------------|-------------------------------|--------------------|---------------------------|
| Budovy                         | 20                            | lineárna           | 5                         |
| Stroje, prístroje a zariadenia | 5 až 10                       | lineárna           | 20 až 10                  |
| Dopravné prostriedky           | 5                             | lineárna           | 20                        |

## Zásoby

Nakupované zásoby zvrškov sa oceňujú vopred stanovenou cenou (štandardná cena), ktorú tvorí nákupná cena, doprava a odchýlka od skutočnej ceny obstarania.

Nakupované zásoby pomocného materiálu a náhradných dielov sa oceňujú priemernými cenami.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi:

- priamy materiál ocenený v štandardných cenách a pre násobený spotrebou uvedenou v kalkulácii materiálu (BOM)
- štandardná cena prepravy materiálov podľa platných predpisov

- priama práca (počet štandardných minút x hodnota štandardnej minúty podľa platných predpisov)
- hodnota výrobného réžia na výrobu jedného výrobku v percentách stanovená na základe skutočných nákladov predchádzajúceho roka

Rozpracovaná výroba sa oceňuje:

- priamy materiál ocenený v štandardných cenách a prenasobený spotrebou uvedenou v kalkulácii materiálu (BOM)
- štandardná cena prepravy materiálov podľa platných predpisov
- priama práca (počet štandardných minút x hodnota štandardnej minúty podľa platných predpisov)
- hodnota výrobného réžia na výrobu jedného výrobku v percentách stanovená na základe skutočných nákladov predchádzajúceho roka

Náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, provízie, skonto a pod.) sa sledujú na samostatnom analytickom účte. Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Odchýlky:

1. rozdiel medzi štandardnou cenou a nákupnou cenou
2. kurzové rozdiely medzi štandardnou a fakturovanou cenou
3. dodatočné náklady obstarania

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: štandardná cena a odchýlka alebo čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

### **Pohľadávky**

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

### **Peňažné prostriedky a ceniny**

Peňažné prostriedky a ceniny v EUR sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Peňažné prostriedky a ceniny v cudzích menách sú ocenené kurzom vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a zostatky na bankových účtoch a v pokladniciach sú precenené kurzom vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska ku dňu zostavenia účtovnej závierky.

### **Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

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

## Rezervy

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

## 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.

## Odložené dane

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

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

## Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

## Lízing (Operatívny prenájom)

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

## Cudzia mena

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

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije referenčný kurz v deň uzatvorenia obchodu.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti sa na prepočet cudzej meny na eurá použije cena zistená váženým aritmetickým priemerom.

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

Na ocenenie pohľadávok a záväzkov v cudzej mene spojených s účtovaním poskytnutého alebo prijatého preddavku v cudzej mene sa použije kurz v čase prijatia alebo poskytnutia preddavku. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa na menu euro už neprepočítavajú.

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

### Výnosy

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

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú / na základe časového rozlíšenia metódou efektívnej úrokovej miery.

### Deriváty

Deriváty sa členia na deriváty určené na obchodovanie a zabezpečovacie deriváty. Ako zabezpečovacie deriváty sa účtujú deriváty, ktoré spĺňajú súčasne tieto podmienky:

- zodpovedajú stratégii účtovnej jednotky v riadení rizík,
- zabezpečovací vzťah je od začiatku formálne zdokumentovaný
- zabezpečenie je efektívne, pričom za efektívne sa považuje, ak v priebehu zabezpečovacieho vzťahu budú zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích nástrojov zodpovedať zabezpečovanému riziku, prípadne celkové zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích nástrojov sú v rozpätí 80% až 125% zmien reálnych hodnôt zabezpečovaných nástrojov zodpovedajúcich zabezpečovanému riziku. Pri efektívnosti zabezpečenia sa zisťuje, či je zabezpečenie efektívne, a to na začiatku zabezpečenia a aspoň ku dňu zostavenia riadnej účtovnej závierky, mimoriadnej účtovnej závierky alebo priebežnej účtovnej závierky.

Deriváty sa prvotne oceňujú obstarávacími cenami. V súvahe sú deriváty vykázané ako súčasť iných krátkodobých/dlhodobých pohľadávok, resp. záväzkov.

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa deriváty preceňujú na reálnu hodnotu. Ak deriváty nie je možné preceniť reálnou hodnotou, ktorou je tržobná cena na verejnom trhu, použije sa kvalifikovaný odhad. Na určenie reálnej hodnoty sa použije model oceňovania s preukázateľnými údajmi (napríklad kurzy Národnej banky Slovenska, zverejnené úrokové sadzby medzibankového trhu, verejne dostupné ratingy ratingových agentúr).

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú do vlastného imania.

### Oprava chýb minulých období

V roku 2019 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

## F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

### *Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok*

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 a od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 je uvedený v tabuľkách na stranách 21 až 24.

Majetok Spoločnosti je poistený v zmysle pravidiel ECCO skupiny:

Generali Poistovňa, a.s. .

#### **1. poistnou zmluvou č. 2406258938 zo dňa 25.02.2019**

| <b>Predmet poistenia</b>       | <b>Poistná suma v EUR</b> |
|--------------------------------|---------------------------|
| súbor budov                    | 21 000 000                |
| stroje a zariadenia            | 29 492 000                |
| zásoby                         | 17 450 000                |
| prerušenie prevádzky ušlý zisk | 97 834 222                |
| prerušenie prevádzky mzdy      | 3 172 190                 |

#### **2. poistnou zmluvou č. 2406258928 zo dňa 20.02.2019**

Poistenie je dohodnuté na zodpovednosť za škodu vzniknutú:

- s oprávnenou činnosťou uvedenou vo Výpise z Obchodného registra
- s použitím alebo spotrebou chybného výrobku

Poistenie je dohodnuté na poistnú sumu 1 342 518 EUR

Ročné poistné za poistenie predstavuje 2 700 EUR.

Poistenie je dohodnuté so spoluúčasťou vo výške

- 6 712 EUR – na každú poistnú udalosť

K 31. decembru 2019 a 31. decembru 2018 na dlhodobý hmotný a nehmotný majetok spoločnosti nebolo zriadené záložné právo v prospech iných subjektov.

| ECCO Slovakia, a.s.                            |                             |         |                  |          |                                   |                                       |                                                   |                |
|------------------------------------------------|-----------------------------|---------|------------------|----------|-----------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------------------|----------------|
| Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku |                             |         |                  |          |                                   |                                       |                                                   |                |
| 31.12.2019                                     |                             |         |                  |          |                                   |                                       |                                                   |                |
| Dlhodobý nehmotný majetok                      | Bežné účtovné obdobie       |         |                  |          |                                   |                                       |                                                   | Spolu          |
|                                                | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný dlhodobý nehmotný majetok | Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok | Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok |                |
| a                                              | b                           | c       | d                | e        | f                                 | g                                     | h                                                 | i              |
| Prvotné ocenenie                               |                             |         |                  |          |                                   |                                       |                                                   |                |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>      | 0                           | 218 036 | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | <b>218 036</b> |
| Prírastky                                      | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0                                 | 23 104                                | 0                                                 | <b>23 104</b>  |
| Úbytky                                         | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | <b>0</b>       |
| Presuny                                        | 0                           | 23 104  | 0                | 0        | 0                                 | -23 104                               | 0                                                 | <b>0</b>       |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>         | 0                           | 241 140 | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | <b>241 140</b> |
| Oprávky                                        |                             |         |                  |          |                                   |                                       |                                                   |                |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>      | 0                           | 218 036 | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | <b>218 036</b> |
| Prírastky                                      | 0                           | 5 237   | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | <b>5 237</b>   |
| Úbytky                                         | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | <b>0</b>       |
| Presuny                                        | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | <b>0</b>       |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>         | 0                           | 223 273 | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | <b>223 273</b> |
| Opravné položky                                |                             |         |                  |          |                                   |                                       |                                                   |                |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>      | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | <b>0</b>       |
| Prírastky                                      | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | <b>0</b>       |
| Úbytky                                         | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | <b>0</b>       |
| Presuny                                        | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | <b>0</b>       |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>         | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | <b>0</b>       |
| Zostatková hodnota                             |                             |         |                  |          |                                   |                                       |                                                   |                |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>      | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | <b>0</b>       |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>         | 0                           | 17 867  | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | <b>17 867</b>  |

| ECCO Slovakia, a.s.                            |                             |         |                  |          |                                   |                                       |                                                   |                |
|------------------------------------------------|-----------------------------|---------|------------------|----------|-----------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------------------|----------------|
| Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku |                             |         |                  |          |                                   |                                       |                                                   |                |
| 31.12.2018                                     |                             |         |                  |          |                                   |                                       |                                                   |                |
| Predchádzajúce účtovné obdobie                 |                             |         |                  |          |                                   |                                       |                                                   |                |
| Dlhodobý nehmotný majetok                      | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný dlhodobý nehmotný majetok | Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok | Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok | Spolu          |
| a                                              | b                           | c       | d                | e        | f                                 | g                                     | h                                                 | i              |
| Prvotné ocenenie                               |                             |         |                  |          |                                   |                                       |                                                   |                |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>      | 0                           | 218 036 | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | <b>218 036</b> |
| Prírastky                                      | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | <b>0</b>       |
| Úbytky                                         | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0                                 |                                       | 0                                                 | <b>0</b>       |
| Presuny                                        | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | <b>0</b>       |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>         | 0                           | 218 036 | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | <b>218 036</b> |
| Oprávky                                        |                             |         |                  |          |                                   |                                       |                                                   |                |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>      | 0                           | 210 222 | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | <b>210 222</b> |
| Prírastky                                      | 0                           | 7 814   | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | <b>7 814</b>   |
| Úbytky                                         | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | <b>0</b>       |
| Presuny                                        | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | <b>0</b>       |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>         | 0                           | 218 036 | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | <b>218 036</b> |
| Opravné položky                                |                             |         |                  |          |                                   |                                       |                                                   |                |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>      | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | <b>0</b>       |
| Prírastky                                      | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | <b>0</b>       |
| Úbytky                                         | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | <b>0</b>       |
| Presuny                                        | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | <b>0</b>       |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>         | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | <b>0</b>       |
| Zostatková hodnota                             |                             |         |                  |          |                                   |                                       |                                                   |                |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>      | 0                           | 7 814   | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | <b>7 814</b>   |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>         | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | <b>0</b>       |

| ECCO Slovakia, a.s.                          |                       |            |                                                               |                                             |                                          |                                          |                                              |                                                                |                   |
|----------------------------------------------|-----------------------|------------|---------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|-------------------|
| Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku |                       |            |                                                               |                                             |                                          |                                          |                                              |                                                                |                   |
| 31.12.2019                                   |                       |            |                                                               |                                             |                                          |                                          |                                              |                                                                |                   |
| Dlhodobý hmotný majetok                      | Bežné účtovné obdobie |            |                                                               |                                             |                                          |                                          |                                              |                                                                | Spolu             |
|                                              | Pozemky               | Stavby     | Samostatné<br>hnuteľné veci<br>a súbory<br>hnuteľných<br>vecí | Pestovateľ<br>celky<br>trvalých<br>porastov | Základné<br>stádo a<br>ľahné<br>zvieratá | Ostatný<br>dlhodobý<br>hmotný<br>majetok | Obstarávaný<br>dlhodobý<br>hmotný<br>majetok | Poskytnuté<br>preddavky<br>na<br>dlhodobý<br>hmotný<br>majetok |                   |
| a                                            | b                     | c          | d                                                             | e                                           | f                                        | g                                        | h                                            | i                                                              | j                 |
| Prvotné ocenenie                             |                       |            |                                                               |                                             |                                          |                                          |                                              |                                                                |                   |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>    | 2 821                 | 18 224 146 | 27 081 906                                                    | 0                                           | 0                                        | 0                                        | 1 860 634                                    | 0                                                              | <b>47 169 507</b> |
| Prírastky                                    | 0                     | 0          | 0                                                             | 0                                           | 0                                        | 0                                        | 1 711 493                                    | 0                                                              | <b>1 711 493</b>  |
| Úbytky                                       | 0                     | 0          | 677 227                                                       | 0                                           | 0                                        | 0                                        | 0                                            | 0                                                              | <b>677 227</b>    |
| Presuny                                      | 0                     | 32 763     | 1 886 311                                                     | 0                                           | 0                                        | 0                                        | -1 919 074                                   | 0                                                              | <b>0</b>          |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>       | 2 821                 | 18 256 910 | 28 290 989                                                    | 0                                           | 0                                        | 0                                        | 1 653 052                                    | 0                                                              | <b>48 203 772</b> |
| Oprávky                                      |                       |            |                                                               |                                             |                                          |                                          |                                              |                                                                |                   |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>    | 0                     | 15 250 534 | 20 490 314                                                    | 0                                           | 0                                        | 0                                        | 0                                            | 0                                                              | <b>35 740 848</b> |
| Prírastky                                    | 0                     | 832 571    | 1 746 354                                                     | 0                                           | 0                                        | 0                                        | 0                                            | 0                                                              | <b>2 578 925</b>  |
| Úbytky                                       | 0                     | 0          | 675 774                                                       | 0                                           | 0                                        | 0                                        | 0                                            | 0                                                              | <b>675 774</b>    |
| Presuny                                      | 0                     | 0          | 0                                                             | 0                                           | 0                                        | 0                                        | 0                                            | 0                                                              | <b>0</b>          |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>       | 0                     | 16 083 105 | 21 560 894                                                    | 0                                           | 0                                        | 0                                        | 0                                            | 0                                                              | <b>37 643 999</b> |
| Opravné položky                              |                       |            |                                                               |                                             |                                          |                                          |                                              |                                                                |                   |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>    | 0                     | 0          | 0                                                             | 0                                           | 0                                        | 0                                        | 0                                            | 0                                                              | <b>0</b>          |
| Prírastky                                    | 0                     | 0          | 0                                                             | 0                                           | 0                                        | 0                                        | 0                                            | 0                                                              | <b>0</b>          |
| Úbytky                                       | 0                     | 0          | 0                                                             | 0                                           | 0                                        | 0                                        | 0                                            | 0                                                              | <b>0</b>          |
| Presuny                                      | 0                     | 0          | 0                                                             | 0                                           | 0                                        | 0                                        | 0                                            | 0                                                              | <b>0</b>          |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>       | 0                     | 0          | 0                                                             | 0                                           | 0                                        | 0                                        | 0                                            | 0                                                              | <b>0</b>          |
| Zostatková hodnota                           |                       |            |                                                               |                                             |                                          |                                          |                                              |                                                                |                   |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>    | 2 821                 | 2 973 612  | 6 591 592                                                     | 0                                           | 0                                        | 0                                        | 1 860 634                                    | 0                                                              | <b>11 428 659</b> |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>       | 2 821                 | 2 173 805  | 6 730 095                                                     | 0                                           | 0                                        | 0                                        | 1 653 052                                    | 0                                                              | <b>10 559 773</b> |

**ECCO Slovakia, a.s.**  
**Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku**  
**31.12.2018**

| Dlhodobý hmotný majetok                   | Bežné účtovné obdobie |            |                                                               |                                             |                                          |                                          |                                              |                                                                | Spolu             |
|-------------------------------------------|-----------------------|------------|---------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|-------------------|
|                                           | Pozemky               | Stavby     | Samostatné<br>hnuteľné veci<br>a súbory<br>hnuteľných<br>vecí | Pestovateľ<br>celky<br>trvalých<br>porastov | Základné<br>stádo a<br>ľahné<br>zvieratá | Ostatný<br>dlhodobý<br>hmotný<br>majetok | Obstarávaný<br>dlhodobý<br>hmotný<br>majetok | Poskytnuté<br>preddavky<br>na<br>dlhodobý<br>hmotný<br>majetok |                   |
| a                                         | b                     | c          | d                                                             | e                                           | f                                        | g                                        | h                                            | i                                                              | j                 |
| <b>Prvotné ocenenie</b>                   |                       |            |                                                               |                                             |                                          |                                          |                                              |                                                                |                   |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 2 821                 | 18 051 442 | 24 202 799                                                    | 0                                           | 0                                        | 0                                        | 4 742 706                                    | 0                                                              | <b>46 999 768</b> |
| Prírastky                                 | 0                     | 0          | 0                                                             | 0                                           | 0                                        | 0                                        | 2 553 650                                    | 0                                                              | <b>2 553 650</b>  |
| Úbytky                                    | 0                     | 0          | 2 383 911                                                     | 0                                           | 0                                        | 0                                        | 0                                            | 0                                                              | <b>2 383 911</b>  |
| Presuny                                   | 0                     | 172 704    | 5 263 018                                                     | 0                                           | 0                                        | 0                                        | -5 435 722                                   | 0                                                              | <b>0</b>          |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 2 821                 | 18 224 146 | 27 081 906                                                    | 0                                           | 0                                        | 0                                        | 1 860 634                                    | 0                                                              | <b>47 169 507</b> |
| <b>Oprávky</b>                            |                       |            |                                                               |                                             |                                          |                                          |                                              |                                                                |                   |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 0                     | 14 190 114 | 21 280 409                                                    | 0                                           | 0                                        | 0                                        | 0                                            | 0                                                              | <b>35 470 523</b> |
| Prírastky                                 | 0                     | 1 060 420  | 1 573 915                                                     | 0                                           | 0                                        | 0                                        | 0                                            | 0                                                              | <b>2 634 335</b>  |
| Úbytky                                    | 0                     | 0          | 2 364 010                                                     | 0                                           | 0                                        | 0                                        | 0                                            | 0                                                              | <b>2 364 010</b>  |
| Presuny                                   | 0                     | 0          | 0                                                             | 0                                           | 0                                        | 0                                        | 0                                            | 0                                                              | <b>0</b>          |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 0                     | 15 250 534 | 20 490 314                                                    | 0                                           | 0                                        | 0                                        | 0                                            | 0                                                              | <b>35 740 848</b> |
| <b>Opravné položky</b>                    |                       |            |                                                               |                                             |                                          |                                          |                                              |                                                                |                   |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 0                     | 0          | 0                                                             | 0                                           | 0                                        | 0                                        | 0                                            | 0                                                              | <b>0</b>          |
| Prírastky                                 | 0                     | 0          | 0                                                             | 0                                           | 0                                        | 0                                        | 0                                            | 0                                                              | <b>0</b>          |
| Úbytky                                    | 0                     | 0          | 0                                                             | 0                                           | 0                                        | 0                                        | 0                                            | 0                                                              | <b>0</b>          |
| Presuny                                   | 0                     | 0          | 0                                                             | 0                                           | 0                                        | 0                                        | 0                                            | 0                                                              | <b>0</b>          |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 0                     | 0          | 0                                                             | 0                                           | 0                                        | 0                                        | 0                                            | 0                                                              | <b>0</b>          |
| <b>Zostatková hodnota</b>                 |                       |            |                                                               |                                             |                                          |                                          |                                              |                                                                |                   |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 2 821                 | 3 861 328  | 2 922 390                                                     | 0                                           | 0                                        | 0                                        | 4 742 706                                    | 0                                                              | <b>11 529 245</b> |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 2 821                 | 2 973 612  | 6 591 592                                                     | 0                                           | 0                                        | 0                                        | 1 860 634                                    | 0                                                              | <b>11 428 659</b> |

## Zásoby

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

| Zásoby                                          | Bežné účtovné obdobie (rok 2019) |                         |                                                             |                                                                      |                                    |
|-------------------------------------------------|----------------------------------|-------------------------|-------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
|                                                 | Stav opravnej položky k 1.1.2019 | Tvorba opravnej položky | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav opravnej položky k 31.12.2019 |
| a                                               | b                                | c                       | d                                                           | e                                                                    | f                                  |
| Materiál                                        | 377 369                          |                         | 93 628                                                      |                                                                      | 283 742                            |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | 0                                |                         |                                                             |                                                                      | 0                                  |
| Výrobky                                         | 48 237                           | 45 957                  | 48 237                                                      |                                                                      | 45 957                             |
| Zvieratá                                        | 0                                |                         |                                                             |                                                                      | 0                                  |
| Tovar                                           | 0                                |                         |                                                             |                                                                      | 0                                  |
| Nehnutelnosť na predaj                          | 0                                |                         |                                                             |                                                                      | 0                                  |
| Poskytnuté preddavky na zásoby                  | 0                                |                         |                                                             |                                                                      | 0                                  |
| <b>Zásoby spolu</b>                             | <b>425 606</b>                   | <b>45 957</b>           | <b>141 865</b>                                              | <b>0</b>                                                             | <b>329 699</b>                     |

V súlade so zásadou opatrnosti v účtovníctve Spoločnosť tvorila v roku 2019 opravné položky k materiálu a hotovým výrobkom.

Opravná položka k materiálu bola vytvorená na pomaly obrátkový materiál, pričom za základ sa berie deň posledného príjmu na sklad.

Doba Opravná položka %

0 - 180 days old: 0%  
181 - 365 days old: 50%  
> 365 days old: 100%

Opravná položka k hotovým výrobkom bola vytvorená pri výrobkoch 2. kvality vo výške 60 % predajnej ceny a na hotové výrobky 1. kvality na základe veku podľa nasledujúcich pravidiel:

|                                      |               |
|--------------------------------------|---------------|
| Aktuálna sezóna                      | vo výške 0%   |
| 1 sezónu staršie ako aktuálna sezóna | vo výške 20%  |
| 2 sezóny staršie ako aktuálna sezóna | vo výške 30%  |
| 3 sezóny staršie ako aktuálna sezóna | vo výške 40%  |
| 4 sezóny staršie ako aktuálna sezóna | vo výške 50%  |
| 5 sezóny staršie ako aktuálna sezóna | vo výške 75%  |
| 6 sezóny staršie ako aktuálna sezóna | vo výške 100% |

Zásoby sú poistené pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou do výšky 17 450 000 EUR (2018: 13 650 000 EUR).

Na zásoby spoločnosti nebolo k 31. decembru 2019 a 31. decembru 2018 zriadené záložné právo v prospech iných subjektov.

## Pohľadávky

K 31. decembru 2019 Spoločnosť netvorila opravnú položku k pohľadávkam. Pohľadávky po lehote splatnosti sú najmä voči odberateľom v rámci skupiny ECCO. Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| Pohľadávky k 31.12.2019                                                  | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| a                                                                        | b                   | c                    | d                |
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>                                               |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku                                            |                     |                      | 0                |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke |                     |                      | 0                |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku                         |                     |                      | 0                |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                          |                     |                      | 0                |
| Iné pohľadávky                                                           |                     |                      | 0                |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                         | <b>0</b>            | <b>0</b>             | <b>0</b>         |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                                             |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku                                            | 176 434             | 5 864                | 182 298          |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 6 868 566           | 37 952               | 6 906 518        |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku                         |                     |                      | 0                |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                          |                     |                      | 0                |
| Sociálne poistenie                                                       |                     |                      | 0                |
| Daňové pohľadávky a dotácie                                              | 2 207 033           |                      | 2 207 033        |
| Pohľadávky z derivátových operácií                                       | 228 773             |                      | 228 773          |
| Iné pohľadávky                                                           | 49 291              |                      | 49 291           |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                       | <b>9 530 097</b>    | <b>43 816</b>        | <b>9 573 913</b> |

Na pohľadávky spoločnosti nebolo k 31. decembru 2019 a 31. decembru 2018 zriadené záložné právo v prospech iných subjektov.

Súčasťou tabuliek o vekovej štruktúre pohľadávok za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v nasledujúcej tabuľke.

### Odložená daňová pohľadávka

V roku 2019 Spoločnosť zaúčtovala odloženú daňovú pohľadávku nakoľko očakáva, že v budúcich obdobiach bude dosiahnutý dostatočný základ dane na jej vyrovnanie.

| Názov položky                                                                  | 31. 12. 2019   | 31.12.2018     |
|--------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:  |                |                |
| – odpočítateľné                                                                | 360 396        | 772 065        |
| – zdaniteľné                                                                   | 360 396        | 772 065        |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho: |                |                |
| – odpočítateľné                                                                | 803 287        | 220 612        |
| – zdaniteľné                                                                   | 803 287        | 220 612        |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti                                    |                |                |
| Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty                                      |                |                |
| Sadzba dane z príjmov (v %)                                                    | 21             | 21             |
| <b>Odložená daňová pohľadávka</b>                                              | <b>244 374</b> | <b>208 463</b> |
| <b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>                                             | <b>244 374</b> | <b>208 463</b> |
| Zaúčtovaná ako náklad / (výnos)                                                | -123 363       | -96 972        |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                                                 | 159 274        | -363 600       |
| <b>Odložený daňový záväzok</b>                                                 | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| <b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>                                       | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| Zaúčtovaná ako náklad                                                          |                |                |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                                                 |                |                |
| Iné                                                                            |                |                |

## Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

|                          | 31. 12. 2019  | 31. 12. 2018  |
|--------------------------|---------------|---------------|
| Pokladnica, ceniny       | 3 237         | 1 082         |
| Bežné bankové účty       | 67 193        | 53 142        |
| Bankové účty termínované |               |               |
| Peniaze na ceste         |               |               |
| <b>Spolu</b>             | <b>70 430</b> | <b>54 224</b> |

## Časové rozlíšenie

Ide o nasledovné položky:

|                                             | 31. 12. 2019 | 31. 12. 2018 |
|---------------------------------------------|--------------|--------------|
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: |              |              |
| Ostatné                                     | 8 233        | 8 312        |
| Spolu náklady budúcich období               | 8 233        | 8 312        |
| Príjmy budúcich období - krátkodobé         |              |              |
| Ostatné                                     |              |              |
| Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé   | 0            | 0            |
| Spolu                                       | 8 233        | 8 312        |

Na účte nákladov budúcich období sú v súlade so zákonom o účtovníctve zúčtované výdavky roku 2019, ktoré sa týkajú nákladov roku 2020.

## G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

### Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti P.

### Rezervy

Prehľad o rezervách je za bežné účtovné obdobie uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| a                                                 | Bežné účtovné obdobie   |                |                |               | Stav<br>k 31.12.2019<br>f |
|---------------------------------------------------|-------------------------|----------------|----------------|---------------|---------------------------|
|                                                   | Stav<br>k 1.1.2019<br>b | Tvorba<br>c    | Použitie<br>d  | Zrušenie<br>e |                           |
|                                                   |                         |                |                |               |                           |
| <b>Dlhodobé rezervy:</b>                          | <b>591 125</b>          | <b>52 906</b>  | <b>36 791</b>  | <b>42 358</b> | <b>564 882</b>            |
| Rezerva na odchodné                               | 446 227                 | 52 906         | 12 216         |               | 486 917                   |
| Rezerva na jubileá                                | 144 898                 |                | 24 575         | 42 358        | 77 965                    |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                | <b>972 711</b>          | <b>739 512</b> | <b>858 490</b> | <b>44 390</b> | <b>809 343</b>            |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>                 |                         |                |                |               |                           |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia | 365 071                 | 364 790        | 365 071        |               | 364 790                   |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>           | <b>365 071</b>          | <b>364 790</b> | <b>365 071</b> |               | <b>364 790</b>            |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>                 |                         |                |                |               |                           |
| Odmeny pracovníkom                                | 307 644                 | 290 772        | 263 254        | 44 390        | 290 772                   |
| Iné                                               | 299 996                 | 83 950         | 230 165        |               | 153 781                   |
| <b>Ostatné krátkodobé rezervy spolu</b>           | <b>607 640</b>          | <b>374 722</b> | <b>493 419</b> | <b>44 390</b> | <b>444 553</b>            |

Vytvorené krátkodobé rezervy budú použité v roku 2020.

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| a                                                 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                |                |               |                           |
|---------------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------|----------------|---------------|---------------------------|
|                                                   | Stav<br>k 1.1.2018<br>b                      | Tvorba<br>c    | Použitie<br>d  | Zrušenie<br>e | Stav<br>k 31.12.2018<br>f |
| <b>Dlhodobé rezervy</b>                           | <b>0</b>                                     | <b>591 125</b> | <b>0</b>       | <b>0</b>      | <b>591 125</b>            |
| Rezerva na odchodné                               | 0                                            | 446 227        |                |               | <b>446 227</b>            |
| Rezerva na jubileá                                | 0                                            | 144 898        |                |               | <b>144 898</b>            |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                | <b>755 578</b>                               | <b>972 711</b> | <b>755 578</b> |               | <b>972 711</b>            |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>                 |                                              |                |                |               |                           |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia | 349 151                                      | 365 071        | 349 151        |               | 365 071                   |
| Iné                                               |                                              |                |                |               | 0                         |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>           | <b>349 151</b>                               | <b>365 071</b> | <b>349 151</b> | <b>0</b>      | <b>365 071</b>            |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>                 |                                              |                |                |               |                           |
| Odmeny pracovníkom                                | 203 950                                      | 307 644        | 203 950        |               | 307 644                   |
| Iné                                               | 202 477                                      | 299 996        | 202 477        |               | 299 996                   |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>           | <b>406 427</b>                               | <b>607 640</b> | <b>406 427</b> | <b>0</b>      | <b>607 640</b>            |

## Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

|                                                                 | 31. 12. 2019      | 31. 12. 2018      |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Závazky po lehote splatnosti                                    | 733 377           | 67 090            |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 5 299 337         | 6 322 720         |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                 | <b>6 032 714</b>  | <b>6 389 810</b>  |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov  | 10 215 685        | 10 991 512        |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov           |                   |                   |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                   | <b>10 215 685</b> | <b>10 991 512</b> |

V roku 2019 poskytla Spoločnosti kontokorentný úver materská spoločnosť ECCO Sko A/S vo výške 15 000 000 EUR s úrokovou sadzbou Danske BOR + 1,2 % p.a.. Úverový rámec pre rok 2019 bol zmenený na 16 000 000 EUR s nezmenenou úrokovou sadzbou, pričom reálne bola k 31.12.2019 vyčerpaná suma 10 199 293 EUR a nezaplatený úrok 0 EUR (2018: vyčerpaná suma 10 976 411 EUR a nezaplatený úrok 0 EUR).

V roku 2018 poskytla Spoločnosti kontokorentný úver materská spoločnosť ECCO Sko A/S vo výške 12 000 000 EUR s úrokovou sadzbou Danske BOR + 1,15 % p.a., pričom reálne bola k 31.12.2018 vyčerpaná suma 10 976 441 EUR a nezaplatený úrok 0 EUR (2017: vyčerpaná suma 12 745 283 EUR a nezaplatený úrok 3 143 EUR).

Štruktúra pôžičiek od materskej spoločnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky             | Men<br>a | Úrok p.a.<br>v % | Dátum<br>splatnosti | Suma istiny<br>v príslušnej<br>mene<br>k 31.12.2019 | Suma istiny<br>v eurách<br>k 31.12.2019 | Suma istiny<br>v príslušnej<br>mene<br>k 31.12.2018 |
|---------------------------|----------|------------------|---------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------------------|
| a                         | b        | c                | d                   | e                                                   | f                                       | g                                                   |
|                           |          | DANSKE<br>BOR +  |                     |                                                     |                                         |                                                     |
| <b>Dlhodobá pôžička</b>   | EUR      | 1,2%             | 2021                | 10 199 293                                          | 10 199 293                              | 10 976 441                                          |
| <b>Krátkodobá pôžička</b> | EUR      |                  |                     |                                                     |                                         |                                                     |
| <b>Spolu</b>              |          |                  |                     | <b>10 199 293</b>                                   | <b>10 199 293</b>                       | <b>10 976 441</b>                                   |

#### Sociálny fond

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

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na farchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a pod. potreby zamestnancov.

|                                            | 31. 12. 2019  | 31. 12. 2018  |
|--------------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>    | <b>15 071</b> | <b>18 536</b> |
| Tvorba sociálneho fondu na farchu nákladov | 59 883        | 57 802        |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           |               |               |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu            |               |               |
| <i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>       | <i>59 883</i> | <i>57 802</i> |
| Čerpanie sociálneho fondu                  | 58 562        | 61 267        |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>16 392</b> | <b>15 071</b> |

### Bankové úvery

Spoločnosť má uzatvorenú úverovú zmluvu s Tatra bankou a.s o poskytnutí kontokorentného úverového rámca vo výške 1 500 000 EUR so splatnosťou 31. október 2020.

Spoločnosť má uzatvorenú rámcovú zmluvu s Tatra bankou a.s o vystavovaní bankových záruk – colná voči Colnému úradu Žilina s neobmedzenou platnosťou vo výške 800 000 EUR

Ručenie na tento úver poskytla materská spoločnosť ECCO SKO A/S.

K 31. decembru 2019 a k 31. decembru 2018 Spoločnosť nečerpala žiadne prostriedky z poskytnutého rámca kontokorentného úveru.

### Deriváty

Spoločnosť v priebehu roku 2019 uzavrela zmluvy o zabezpečovacích derivátoch. K 31.decembru 2019 spoločnosť precenila deriváty na reálnu hodnotu. Záporné reálne hodnoty derivátov sú vykázané v iných záväzkoch. Kladné reálne hodnoty derivátov sú vykázané v iných pohľadávkach.

| Názov položky                            | Účtovná hodnota |         | Dohodnutá cena<br>podkladového<br>nástroja |
|------------------------------------------|-----------------|---------|--------------------------------------------|
|                                          | pohľadávky      | záväzku |                                            |
| Deriváty určené na obchodovanie, z toho: |                 |         |                                            |
| Zabezpečovacie deriváty, z toho:         | 228 773         |         |                                            |

| Názov položky                    | Bežné účtovné obdobie                    |                | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                |
|----------------------------------|------------------------------------------|----------------|----------------------------------------------|----------------|
|                                  | Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na |                | Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na     |                |
|                                  | výsledok hospodárenia                    | vlastné imanie | výsledok hospodárenia                        | vlastné imanie |
| Deriváty určené na z toho:       |                                          |                |                                              |                |
| Zabezpečovacie deriváty, z toho: |                                          | -758 447       |                                              | 1 731 429      |

Informácie o položkách zabezpečených derivátmi

| Názov položky                                  | Reálna hodnota        |                                              |
|------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
|                                                | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| Majetok vykázaný v súvahe                      |                       |                                              |
| Závazok vykázaný v súvahe                      |                       |                                              |
| Zmluvy, ktoré sa neúčtujú na súvahových účtoch | 28 915 537            | 26 713 356                                   |
| Očakávané budúce obchody dosiaľ zmluvne        |                       |                                              |

## H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

### Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa hlavných produktov a hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Oblasť odbytu<br>a | Obuv              |                   | Spolu             |                   |
|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                    | 2019<br>b         | 2018<br>c         | 2019<br>d         | 2018<br>e         |
| Dánsko             | 74 414 245        | 77 008 146        | <b>74 414 245</b> | <b>77 008 146</b> |
| Slovensko          | 17 454            | 2 590             | <b>17 454</b>     | <b>2 590</b>      |
| Ostatné            | 14 886            |                   | <b>14 886</b>     | <b>0</b>          |
| <b>Spolu</b>       | <b>74 446 585</b> | <b>77 010 736</b> | <b>74 446 585</b> | <b>77 010 736</b> |

### Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát za rok 2019 je zvýšenie o 1 158 330 EUR (v roku 2018 zvýšenie o 1 366 943 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zvýšenie o 438 622 EUR (v roku 2018 zvýšenie o 603 047 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcej tabuľke:

| a                                                                     | 2019                     |                          | 2018                    |                  | Zmena stavu<br>vnútroorganizačných<br>zásob |
|-----------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|-------------------------|------------------|---------------------------------------------|
|                                                                       | Konečný<br>zostatok<br>b | Konečný<br>zostatok<br>c | Začiatkový<br>stav<br>d | 2019<br>e        | 2018<br>f                                   |
| Nedokončená výroba a<br>polotovary vlastnej výroby                    | 459 335                  | 342 394                  | 424 849                 | 116 941          | -82 455                                     |
| Výrobky                                                               | 10 302 267               | 9 980 586                | 9 295 084               | 321 681          | 685 502                                     |
| Zvieratá                                                              | 0                        | 0                        |                         | 0                | 0                                           |
| <b>Spolu</b>                                                          | <b>10 761 602</b>        | <b>10 322 980</b>        | <b>9 719 933</b>        | <b>438 622</b>   | <b>603 047</b>                              |
| Náklady na predaj<br>polotovarov                                      |                          |                          |                         | -780 906         | -811 965                                    |
| Zmena opravnej položky                                                |                          |                          |                         | -2 279           | -84 891                                     |
| Iné                                                                   |                          |                          |                         | -58 919          | 36 822                                      |
| <b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b> |                          |                          |                         | <b>1 158 330</b> | <b>1 366 943</b>                            |

Najväčší rozdiel zmeny stavu zásob vlastnej výroby medzi výkazom ziskov a strát a súvahou vo výške 780 906 EUR tvorí náklad na predaj zásob vlastnej výroby – TPU podrážok.

*Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti*

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

|                                                                  | 2019             | 2018             |
|------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Významné položky výnosov z predaja majetku a materiálu,</b>   | <b>1 172 745</b> | <b>1 048 193</b> |
| Predaj dlhodobého hmotného a nehmotného                          | 29 392           | 41 217           |
| Predaj materiálu a polovýrobov vlastnej výroby                   | 1 143 353        | 1 006 976        |
| <b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti,</b> | <b>68 805</b>    | <b>47 975</b>    |
| Inventúrne prebytky                                              | 54 573           | 30 671           |
| Iné                                                              | 14 232           | 17 304           |
| <b>Finančné výnosy, z toho:</b>                                  | <b>2 219 961</b> | <b>848 795</b>   |
| Úroky od materskej spoločnosti + banka                           | 22 549           | 22 349           |
| Kurzové zisky                                                    | 147 129          | 213 973          |
| Výnosy z derivátov                                               | 2 050 283        | 612 473          |

**Čistý obrat**

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom § 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve je uvedený v nasledujúcom prehľade:

|                          | 2019              | 2018              |
|--------------------------|-------------------|-------------------|
| Tržby za vlastné výrobky | 74 446 085        | 77 010 736        |
| <b>Čistý obrat spolu</b> | <b>74 446 085</b> | <b>77 010 736</b> |

## I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

### Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady.

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby je znázornený v nasledujúcej tabuľke.

|                                                                           | 2019             | 2018             |
|---------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Náklady na poskytnuté služby, z toho:</b>                              | <b>1 809 432</b> | <b>1 481 695</b> |
| Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:                 | 30 800           | 28 600           |
| Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky                       | 27 000           | 27 000           |
| Iné uisťovacie audítorské služby                                          |                  |                  |
| Súvisiace audítorské služby                                               | 3 800            | 1 600            |
| Daňové poradenstvo                                                        |                  |                  |
| Ostatné neaudítorské služby                                               |                  |                  |
| <b>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</b>    | <b>1 778 632</b> | <b>1 453 095</b> |
| Opravy a udržiavanie                                                      | 281 349          | 250 283          |
| Cestovné                                                                  | 188 948          | 168 910          |
| Poplatky za IT služby                                                     | 387 167          | 353 117          |
| Upratovanie                                                               | 124 092          | 106 960          |
| Doprava                                                                   | 11 583           | 15 536           |
| Nájomné                                                                   | 118 400          | 72 603           |
| Školenia                                                                  | 35 006           | 26 754           |
| Právne a ekonomické a technické poradenstvo                               | 67 042           | 98 144           |
| Poštovné a telefóny                                                       | 20 738           | 21 324           |
| Náklady na reprezentáciu                                                  | 88 459           | 78 099           |
| Vývoz odpadu                                                              | 67 175           | 59 127           |
| Bezpečnostná služba                                                       | 113 770          | 101 228          |
| Personálny leasing                                                        | 250 830          | 12 432           |
| Ostatné                                                                   | 24 073           | 88 578           |
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>172 157</b>   | <b>127 111</b>   |
| Manká a škody                                                             | 49 130           | 30 234           |
| Dary                                                                      | 21 686           | 11 009           |
| Poistenie majetku                                                         | 85 268           | 73 668           |
| Iné                                                                       | 16 073           | 12 200           |
| <b>Finančné náklady, z toho:</b>                                          | <b>289 288</b>   | <b>1 229 313</b> |
| Kurzové straty, z toho:                                                   | 175 246          | 289 666          |
| Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           | 167              | 633              |
| <b>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</b>              | <b>114 042</b>   | <b>939 647</b>   |
| Nákladové úroky                                                           | 92 584           | 96 246           |
| Bankové poplatky                                                          | 17 931           | 21 755           |
| Náklady na deriváty                                                       | 3 527            | 821 646          |

## J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV A ODLOŽENEJ DANI

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| a                                                           | 2019             |                |                | 2018             |                |                |
|-------------------------------------------------------------|------------------|----------------|----------------|------------------|----------------|----------------|
|                                                             | Základ dane<br>b | Daň<br>c       | Daň v %<br>d   | Základ dane<br>e | Daň<br>f       | Daň v %<br>g   |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: teoretická daň | 1 989 072        |                | 100,00 %       | 3 633 832        |                | 100,00 %       |
|                                                             |                  | 417 705        | 21,00 %        |                  | 763 105        | 21,00 %        |
| Daňovo neuзнané náklady                                     | 257 539          | 54 083         | 2,72 %         | 318 712          | 66 930         | 1,84 %         |
| Výnosy nepodliehajúce dani                                  | -96 045          | -20 169        | -1,01 %        | -94 463          | -19 837        | -0,55 %        |
| Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky              |                  | 0              | 0,00 %         |                  | 0              | 0,00 %         |
| Umorenie daňovej straty                                     |                  | 0              | 0,00 %         |                  | 0              | 0,00 %         |
| Zmena sadzby dane                                           |                  | 0              | 0,00 %         |                  | 0              | 0,00 %         |
| Iné - zrážková daň a dodatočné odvody dane                  |                  | 0              | 0,00 %         | 7 357            | 1 545          | 0,04 %         |
| Spolu                                                       | 2 150 566        | 451 619        | 22,71 %        | 3 865 438        | 811 743        | 22,34 %        |
| <b>Splätná daň z príjmov</b>                                |                  | <b>328 256</b> | <b>22,71 %</b> |                  | <b>908 715</b> | <b>22,34 %</b> |
| Odložená daň z príjmov                                      |                  | 123 363        | 6,20 %         |                  | -96 972        | -2,67 %        |
| <b>Celková daň z príjmov</b>                                |                  | <b>451 619</b> | <b>28,91 %</b> |                  | <b>811 743</b> | <b>19,67 %</b> |

## Odložené dane

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

|                                                                                                                                                                                                                                                                               | 2019    | 2018     |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|----------|
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov                                                                                                                                                                             |         |          |
| Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov                                                                                                                                                                 |         |          |
| Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala |         |          |
| Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach                                                                             |         |          |
| Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka                                                                                         |         |          |
| Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov                                                                                                                                 | 159 274 | -363 600 |

## K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

### Prenajatý a najatý majetok

Spoločnosť má prenajaté byty, v ktorých sú ubytovaní jej zahraniční zamestnanci. Nájomné zmluvy sú uzavreté na dobu určitú, resp. na dobu neurčitú s možnosťou výpovede. Zmluvne dohodnuté nájomné je zrážané ubytovaným zamestnancom zo mzdy.

Spoločnosť má uzavretú zmluvu so Železnicami SR o prenájme pozemkových plôch na zabezpečenie prístupu na pozemky vo vlastníctve firmy ECCO Slovakia, a.s. Martin. Zmluva bola uzavretá na dobu neurčitú. Nájomné predstavuje 757 EUR/rok.

Spoločnosť má uzavretú zmluvu so spoločnosťou TransCargo A/S o prenájme kancelárskych priestorov vo vlastníctve firmy ECCO Slovakia, a.s. Martin. Zmluva bola uzavretá na dobu neurčitú. Nájomné predstavuje 120 EUR/rok.

Spoločnosť má uzatvorené zmluvy na operatívny prenájom 7 motorových vozidiel so spoločnosťou ALD Automotive Slovakia s.r.o. Celková výška nájomného za rok 2019 bola 61 792 EUR (za rok 2018: 38 942 EUR).

### Podsúvahové účty

Na podsúvahových účtoch nemala v rokoch 2019 a 2018 Spoločnosť zaúčtované žiadne účtovné prípady.

## L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

### Prípadné ďalšie záväzky

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

## M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Členom štatutárnych orgánov Spoločnosti a dozorných orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období neboli vyplatené žiadne odmeny.

## N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť neuskutočnila také transakcie so spriaznenými osobami, ktoré sa neuzavreli na základe obvyklých obchodných podmienok.

| Spriaznená osoba                                                | Hodnotové vyjadrenie obchodu |            |
|-----------------------------------------------------------------|------------------------------|------------|
|                                                                 | 2019                         | 2018       |
| <b>a) transakcie s materským podnikom:</b>                      |                              |            |
| a1) nákup materiálu a náhradných dielov<br>- z toho realizované | 33 369                       | 18 869     |
| a2) nákup strojov a zariadení<br>- z toho realizované           | 163 183                      | 886 329    |
| a3) nákup služieb<br>- z toho realizované                       | 404 809                      | 402 386    |
| a4) predaj obuvi a materiálu na výrobu<br>- z toho realizované  | 74 427 187                   | 77 487 386 |
| a5) predaj strojov a zariadení<br>- z toho realizované          |                              |            |
| a6) predaj služieb<br>- z toho realizované                      | 216 462                      | 168 531    |
| a7) prijatie krátkodobej úročenej pôžičky                       |                              |            |
| a8) nákladové úroky z prijatej pôžičky uvedenej v               | 92 584                       | 96 246     |
| a9) splátka krátkodobej úročenej pôžičky                        |                              |            |
| <b>b) transakcie s dcérsym podnikom:</b>                        |                              |            |
| <b>c) transakcie so sesterskými podnikmi:</b>                   |                              |            |
| c1) nákup materiálu a náhradných dielov                         | 19 682 692                   | 17 413 164 |
| c2) nákup strojov a zariadení                                   | 4 614                        |            |
| c3) nákup služieb                                               | 9 375                        | 14 500     |
| c4) predaj obuvi, doplnkov a materiálu                          | 1 199 571                    | 1 026 881  |
| c5) predaj strojov                                              |                              | 3 925      |
| c6) predaj služieb                                              | 186 996                      | 234 083    |
| <b>d) transakcie so spoločnými podnikmi:</b>                    |                              |            |
| <b>e) transakcie s pridruženými podnikmi:</b>                   |                              |            |

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

|                                                                                              | 31. 12. 2019      | 31. 12. 2018      |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Pohľadávky z obchodného styku voči podnikom s rozhodujúcim vplyvom                           | 6 738 903         | 6 856 036         |
| Pohľadávky z obchodného styku voči ostatným spriazneným osobám                               | 167 615           | 83 330            |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku                                             |                   |                   |
| <b>Spolu aktíva</b>                                                                          | <b>6 906 518</b>  | <b>6 939 366</b>  |
| Ostatné krátkodobé záväzky (krátkodobá úročená pôžička) voči podnikom s rozhodujúcim vplyvom |                   |                   |
| Ostatné dlhodobé záväzky (dlhodobá úročená pôžička) voči podnikom s rozhodujúcim vplyvom     | 10 199 293        | 10 976 441        |
| Záväzky z obchodného styku voči podnikom s rozhodujúcim vplyvom                              | 41 198            | 276 109           |
| Záväzky z obchodného styku voči ostatným spriazneným osobám                                  | 609 435           | 899 061           |
| <b>Spolu pasíva</b>                                                                          | <b>10 849 926</b> | <b>12 151 611</b> |

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

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

## P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia roku 2019 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| a                                                                 | Bežné účtovné obdobie   |                |             |              | Stav k<br>31.12.2019<br>f |
|-------------------------------------------------------------------|-------------------------|----------------|-------------|--------------|---------------------------|
|                                                                   | Stav k<br>1.1.2019<br>b | Prírastky<br>c | Úbytky<br>d | Presuny<br>e |                           |
| Základné imanie                                                   | 7 634 620               |                |             |              | 7 634 620                 |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely                          | 0                       |                |             |              | 0                         |
| Zmena základného imania                                           | 0                       |                |             |              | 0                         |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                              | 0                       |                |             |              | 0                         |
| Emisné ážio                                                       | 0                       |                |             |              | 0                         |
| Ostatné kapitálové fondy                                          | 111 010                 |                |             |              | 111 010                   |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov   | 1 526 920               |                |             |              | 1 526 920                 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov               | 779 904                 | -599 173       |             |              | 180 731                   |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí                         |                         |                |             |              | 0                         |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení |                         |                |             |              | 0                         |
| Zákonný rezervný fond                                             |                         |                |             |              | 0                         |
| Nedeliteľný fond                                                  |                         |                |             |              | 0                         |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy                                  |                         |                |             |              | 0                         |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                   | 5 945 101               |                |             | 2 822 089    | 8 767 190                 |
| Neuhrazená strata minulých rokov                                  |                         |                |             |              | 0                         |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                   | 2 822 089               | 1 537 452      |             | -2 822 089   | 1 537 452                 |
| Vyplatené dividendy                                               |                         |                |             |              | 0                         |
| Ostatné položky vlastného imania                                  |                         |                |             |              | 0                         |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa            |                         |                |             |              | 0                         |
| <b>Spolu</b>                                                      | <b>18 819 644</b>       | <b>938 279</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>     | <b>19 757 923</b>         |

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia nezmenilo.

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia roku 2018 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| a                                                                  | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                  |             |              |                           |
|--------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|------------------|-------------|--------------|---------------------------|
|                                                                    | Stav k<br>1.1.2018<br>b                      | Prírastky<br>c   | Úbytky<br>d | Presuny<br>e | Stav k<br>31.12.2018<br>f |
| Základné imanie                                                    | 7 634 620                                    |                  |             |              | 7 634 620                 |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely                           | 0                                            |                  |             |              | 0                         |
| Zmena základného imania                                            | 0                                            |                  |             |              | 0                         |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                               | 0                                            |                  |             |              | 0                         |
| Emisné ážio                                                        | 0                                            |                  |             |              | 0                         |
| Ostatné kapitálové fondy                                           | 111 010                                      |                  |             |              | 111 010                   |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov    | 1 526 920                                    |                  |             |              | 1 526 920                 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov                | (587 926)                                    | 1 367 830        |             |              | 779 904                   |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí                          | 0                                            |                  |             |              | 0                         |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0                                            |                  |             |              | 0                         |
| Zákonný rezervný fond                                              | -                                            |                  |             |              | -                         |
| Nedeliteľný fond                                                   | 0                                            |                  |             |              | 0                         |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy                                   | -                                            |                  |             |              | -                         |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    | 4 762 171                                    |                  |             | 1 182 930    | 5 945 101                 |
| Neuhradená strata minulých rokov                                   | 0                                            |                  |             |              | 0                         |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                    | 1 182 930                                    | 2 822 089        |             | -1 182 930   | 2 822 089                 |
| Vyplatené dividendy                                                | 0                                            |                  |             |              | 0                         |
| Ostatné položky vlastného imania                                   | 0                                            |                  |             |              | 0                         |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa             | 0                                            |                  |             |              | 0                         |
| <b>Spolu</b>                                                       | <b>14 629 725</b>                            | <b>4 189 919</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>     | <b>18 819 644</b>         |

Základné imanie Spoločnosti vo výške 7 634 620 EUR (31. decembra 2018: 7 634 620 EUR) tvorí:

230 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 33 194 EUR, akcia znie na meno a má podobu listinného cenného papiera (k 31. decembru 2018: 230 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 33 194 EUR). Všetky akcie boli riadne splatené.

Držitelia akcií majú nárok na dividendy podľa rozhodnutia valného zhromaždenia a majú právo hlasovať, pričom každých 33 194 EUR predstavuje jeden hlas.

K 31. decembru 2019 bol základný zisk vo výške 6 685 EUR na jednu kmeňovú akciu (k 31. decembru 2018: zisk 12 270 EUR na jednu kmeňovú akciu).

Účtovný zisk za rok 2018 bol rozdelený takto:

|                                                 | 2018             |
|-------------------------------------------------|------------------|
| Účtovný zisk                                    | 2 822 089        |
| <b>Rozdelenie účtovného zisku</b>               | <b>2019</b>      |
| Prídel do zákonného rezervného fondu            |                  |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov       |                  |
| Prídel do sociálneho fondu                      |                  |
| Prídel na zvýšenie základného imania            |                  |
| Úhrada straty minulých období                   |                  |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov    | 2 822 089        |
| Prevod do neuhradenej straty minulých rokov     |                  |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom |                  |
| Iné                                             |                  |
| <b>Spolu</b>                                    | <b>2 822 089</b> |

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2019 vo výške 1 537 452 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

|                                              |               |
|----------------------------------------------|---------------|
| Dividendy                                    | 1 537 452 EUR |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov | EUR           |

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve

## Q. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2019

| Ozna-<br>čenie                       | Názov položky                                                                                                                                                                                                                                      | Skutočnosť v EUR |                |
|--------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|----------------|
|                                      |                                                                                                                                                                                                                                                    | Bežné účtovné    | Minulé účtovné |
|                                      |                                                                                                                                                                                                                                                    | obdobie          | obdobie        |
| Peňažné toky z prevádzkovej činnosti |                                                                                                                                                                                                                                                    |                  |                |
| Z/S                                  | Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)                                                                                                                                                                        | 1 989 071        | 3 633 832      |
|                                      |                                                                                                                                                                                                                                                    |                  |                |
| A.1.                                 | Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13) (+/-)                                                                                                               | 2 393 970        | 3 426 114      |
| A.1.1.                               | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)                                                                                                                                                                             | 2 637 311        | 2 659 678      |
| A.1.2.                               | Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)                                                                       |                  |                |
| A.1.3.                               | Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)                                                                                                                                                                                               |                  |                |
| A.1.4.                               | Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)                                                                                                                                                                                                                | -189 611         | 808 258        |
| A.1.5.                               | Zmena stavu opravných položiek (+/-)                                                                                                                                                                                                               | -95 907          | -101 499       |
| A.1.6.                               | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)                                                                                                                                                                                  | 79               | 7 366          |
| A.1.7.                               | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)                                                                                                                                                                                           |                  |                |
| A.1.8.                               | Úroky účtované do nákladov (+)                                                                                                                                                                                                                     | 92 584           | 96 246         |
| A.1.9.                               | Úroky účtované do výnosov (-)                                                                                                                                                                                                                      | -22 549          | -22 349        |
| A.1.10.                              | Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)                                                                                                                        |                  |                |
| A.1.11.                              | Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)                                                                                                                      |                  |                |
| A.1.12.                              | Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)                                                                                                                                           | -27 937          | -21 586        |
| A.1.13.                              | Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)                                                       |                  |                |
| A.2.                                 | Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu (rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov) na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti | -332 996         | -2 412 825     |
| A.2.1.                               | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)                                                                                                                                                                                               | -67 678          | -296 413       |
| A.2.2.                               | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)                                                                                                                                                                                                 | 165 357          | -1 381 459     |
| A.2.3.                               | Zmena stavu zásob (-/+)                                                                                                                                                                                                                            | -430 675         | -734 953       |
| A.2.4.                               | Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)                                                                                                           |                  |                |
|                                      | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)                                                                              | 4 050 045        | 4 647 121      |
| A.3.                                 | Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (+)                                                                                                                                                                      | 22 549           | 22 349         |
| A.4.                                 | Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti (-)                                                                                                                                                           | -92 584          | -96 246        |
| A.5.                                 | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)                                                                                                                                                                                                    |                  |                |
| A.6.                                 | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (-)                                                                                                                              |                  |                |
|                                      | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.6.)                                                                                                                                                                              | 3 980 010        | 4 573 224      |
| A.7.                                 | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)                                                                                                            | -1 428 301       | -282 539       |
| A.8.                                 | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)                                                                                                                                                                            |                  |                |
| A.9.                                 | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)                                                                                                                                                                           |                  |                |
| A.                                   | Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.9.)                                                                                                                                                                        | 2 551 709        | 4 290 684      |

|       | Peňažné toky z investičnej činnosti                                                                                                                                                                                              |            |            |
|-------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| B.1.  | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)                                                                                                                                                                          | -23 104    |            |
| B.2.  | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)                                                                                                                                                                            | -1 764 643 | -2 570 909 |
| B.3.  | Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-) |            |            |
| B.4.  | Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)                                                                                                                                                                               |            |            |
| B.5.  | Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)                                                                                                                                                                                 | 29 392     | 41 217     |
| B.6.  | Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)      |            |            |
| B.7.  | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)                                                                                                    |            |            |
| B.8.  | Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)                                                                                      |            |            |
| B.9.  | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)                                               |            |            |
| B.10. | Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)                                                      |            |            |
| B.11. | Príjmy z prenájmu súboru hnuteľného a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)                                                                                                                               |            |            |
| B.12. | Príjaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)                                                                                                                                                  |            |            |
| B.13. | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)                                                                                                                    |            |            |
| B.14. | Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)                                                               |            |            |
| B.15. | Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)                                                                |            |            |
| B.16. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)                                                                                                                                 |            |            |
| B.17. | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)                                                                                                                                                           |            |            |
| B.18. | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)                                                                                                                                                          |            |            |
| B.19. | Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)                                                                                                                                                                           |            |            |
| B.20. | Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)                                                                                                                                                                          |            |            |
| B.    | Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.)                                                                                                                                                                  | -1 758 355 | -2 529 692 |

|         |                                                                                                                                                                                                                       |                 |                   |
|---------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-------------------|
|         | <b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>                                                                                                                                                                              |                 |                   |
| C.1.    | Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)                                                                                                                                                               |                 |                   |
| C.1.1.  | Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)                                                                                                                                                                    |                 |                   |
| C.1.2.  | Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)                                                                                                       |                 |                   |
| C.1.3.  | Príjaté peňažné dary (+)                                                                                                                                                                                              |                 |                   |
| C.1.4.  | Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)                                                                                                                                                                                |                 |                   |
| C.1.5.  | Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)                                                                                                                      |                 |                   |
| C.1.6.  | Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)                                                                                                                                                 |                 |                   |
| C.1.7.  | Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)                                                                                      |                 |                   |
| C.1.8.  | Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)                                                                                                                                               |                 |                   |
| C.2.    | Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti                                                                                                                            | -777 148        | -1 768 842        |
| C.2.1.  | Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)                                                                                                                                                                         |                 |                   |
| C.2.2.  | Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)                                                                                                                                                            |                 |                   |
| C.2.3.  | Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)                                       |                 |                   |
| C.2.4.  | Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)                           |                 |                   |
| C.2.5.  | Príjmy z prijatých pôžičiek (+)                                                                                                                                                                                       |                 |                   |
| C.2.6.  | Výdavky na splácanie pôžičiek (-)                                                                                                                                                                                     | -777 148        | -1 768 842        |
| C.2.7.  | Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenájatej veci (-)                                                                                                                 |                 |                   |
| C.2.8.  | Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnutelného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)                                                                                       |                 |                   |
| C.2.9.  | Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)             |                 |                   |
| C.2.10. | Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-) |                 |                   |
| C.3.    | Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)                                                                                                                          |                 |                   |
| C.4.    | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)                                                                                               |                 |                   |
| C.5.    | Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)                                                               |                 |                   |
| C.6.    | Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)                                                                |                 |                   |
| C.7.    | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)                                                                                                                          |                 |                   |
| C.8.    | Príjmy mimořadného charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)                                                                                                                                                   |                 |                   |
| C.9.    | Výdavky mimořadného charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)                                                                                                                                                  |                 |                   |
| C.      | <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>                                                                                                                                                                        | <b>-777 148</b> | <b>-1 768 842</b> |
| D.      | <b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)</b>                                                                                                        | <b>16 206</b>   | <b>-7 850</b>     |
| E.      | <b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia</b>                                                                                                                             | <b>54 224</b>   | <b>62 074</b>     |
| F.      | <b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</b>                              | <b>70 430</b>   | <b>54 224</b>     |
| G.      | <b>Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>                                                                              |                 |                   |
| H.      | <b>Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>                               | <b>70 430</b>   | <b>54 224</b>     |

### **Peňažné prostriedky**

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

### **Peňažné ekvivalenty**

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie 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 termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.