

**MSM Martin, s.r.o.**

**SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA  
Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY  
K 31. DECEMBRU 2019**

**A**

**SPRÁVA K ĎALŠÍM POŽIADAVKÁM  
ZÁKONOV A INÝCH PRÁVNÝCH  
PREDPISOV**

**V ý r o č n á s p r á v a  
z a r o k 2 0 1 9**

**M S M M a r t i n, s. r. o.**

**Dubnica nad Váhom, 30.6.2020**

  
**Ing. Erika Chrenková  
Konateľ**

## Obsah

|                                                                                                        |    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| 1. Základné údaje o spoločnosti .....                                                                  | 3  |
| 2. Vlastnícka štruktúra a orgány spoločnosti .....                                                     | 5  |
| 3. Účtovná závierka a správa audítora .....                                                            | 6  |
| 4. Návrh na rozdelenie hospodárskeho výsledku .....                                                    | 6  |
| 5. Iné dôležité informácie .....                                                                       | 7  |
| 6. Ekonomické ukazovatele .....                                                                        | 7  |
| 7. Udalosti , ktoré nastali po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa ..... | 13 |
| 8. Predpokladaný budúci vývoj činnosti účtovnej jednotky .....                                         | 14 |

**Príloha č.1 Správa nezávislého audítora a účtovná závierka k 31.12.2019**

## 1. Základné údaje o spoločnosti

Obchodné meno spoločnosti: MSM Martin, s.r.o.  
Sídlo spoločnosti: Štúrova 925/27, 018 41 Dubnica nad Váhom  
IČO: 36 422 991  
DIČ: 2021875383  
IČ pre DPH: SK 7120001405  
Dátum vzniku ( podľa OR ): Spoločenskou zmluvou zo dňa 30.7.2004 podľa § 105 a násl. Zák. č.513/91 Zb.

Dátum zápisu do OR: 10.9.2004 oddiel s.r.o. , vložka č.30764/R

Právna forma : spoločnosť s ručením obmedzeným

Spoločnosť MSM Martin, s.r.o. je strojárská výrobná spoločnosť, orientovaná na civilný a obranný priemysel. Zameriava sa na výrobu, revízie, opravy špeciálnej techniky a vojenskej pásovej a kolesovej techniky, ako aj obchodovanie s vojenským materiálom. V rámci civilnej výroby realizovala povrchové úpravy dielov pre automobilový priemysel, v menšej miere strojnú výrobu. Spoločnosť MSM Martin, s.r.o. vznikla v roku 2004 transformáciou spoločnosti MSM s.r.o., ktorá nadviazala na tradíciu bývalých strojárskych závodov. V roku 2009 do MSM Martin, s.r.o. majetkovo vstúpila spoločnosť EXCALIBUR ARMY spol. s r.o. Ďalšou prelomovou udalosťou sa stal dlhodobý prenájom priestorov vrátane technologického vybavenia a prevzatia zamestnancov Vojenského opravárenského podniku Nováky a.s. od začiatku roka 2013 a Vojenského opravárenského podniku Trenčín, a.s. od začiatku roka 2014. Spoločnosť v roku 2019 mala prevádzky v Novákoch, v Trenčíne a v Banskej Bystrici s nasledovným zameraním:

- prevádzka Nováky - výroba, revízie, opravy munície a obchodovanie s vojenským materiálom,
- prevádzka Trenčín - opravy vojenskej pásovej a kolesovej techniky, modernizácie vojenských a špeciálnych vozidiel, predaj náhradných dielov, výroba mobilných kontajnerov typového radu ISO 1C,
- prevádzka Banská Bystrica - elektrotechnická výroba, opravy a servis špeciálnej vojenskej techniky leteckého pozemného zabezpečenia, riadiacich a dispečerských pracovísk.

V roku 2014 sa 100 % vlastníkom spoločnosti stala spoločnosť RealTrade Slovakia s.r.o., ktorá v roku 2015 zmenila názov a sídlo spoločnosti na: MSM GROUP s.r.o. so sídlom Štúrova 925/27, 018 41 Dubnica nad Váhom

Dňa 1.12.2019 sa spoločnosť rozdelila na 3 samostatné spoločnosti. Vkladom časti podniku do základného imania spoločnosti MSM Banská Bystrica a MSM Nováky boli presunuté časti majetku a záväzkov na tieto spoločnosti.

### Hlavné činnosti podľa výpisu z obchodného registra:

- veľkoobchod v rozsahu voľných živností
- maloobchod v rozsahu voľných živností
- sprostredkovanie obchodu a služieb v rozsahu voľných živností
- podnikateľské poradenstvo
- inžinierske činnosti v strojárstve a súvisiace technické poradenstvo
- poskytovanie software - predaj hotových programov na základe zmluvy s autorom

- činnosti vzťahujúce sa k počítaču - poradenské služby, konzultačná činnosť
- dodávky a poradenské služby ohľadne programov na spracovanie dát
- prieskum trhu
- výskum a vývoj
- prenájom strojov a zariadení bez obsluhujúceho personálu
- prenájom motorových vozidiel
- výroba strojov a zariadení pre všeobecné účely
- služby pre poľnohospodárov v rastlinnej a živočíšnej výrobe bez veterinárnych služieb
- projektovanie a konštrukčné práce v strojárstve
- výroba tovaru z plastov
- opravy, údržba a servis strojov a zariadení vrátane ich elektrických častí
- opravy, údržba a servis vojenského materiálu: pozemných pásových vozidiel okrem zbraňových systémov
- výroba, opravy, údržba a servis vojenského materiálu okrem zbraní a streliva
- predaj a nákup materiálu za účelom výroby, úprav a údržby vojenského materiálu okrem zbraní a streliva
- skladovanie vojenského materiálu okrem prevádzkovania verejného skladu
- podnikanie v oblasti nakladania s nebezpečným odpadom
- podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom
- preprava zbraní a streliva
- prevádzkovanie strelnice
- vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti
- výskum a vývoj v oblasti prírodných a technických vied
- vyhľadávanie nevybuchutej munície
- úschova zbraní a streliva
- vývoj a výroba zbraní alebo streliva
- opravy, úpravy, ničenie, znehodnocovanie alebo výroba rezu zbraní
- povrchová úprava kovových výrobkov
- nákladná cestná doprava
- diagnostika a opravy cestných motorových vozidiel
- montáž, rekonštrukcia a údržba vyhradených technických zariadení – elektrických
- opravy, odborné prehliadky a odborné skúšky vyhradených technických zariadení – elektrických
- výskum, vývoj a výroba elektrických zariadení
- výroba rozvádzačov nízkeho napätia
- opravy karosérií
- ničenie a znehodnocovanie streliva

- obchodovanie s výrobkami obranného priemyslu v zmysle Rozhodnutia Ministerstva Hospodárstva SR č rozhodnutia Po14/2014-1050 zo dňa 14.05.2014
- opravy pracovných strojov
- maloobchod a veľkoobchod s nákupom a predajom zbraní a streliva
- vývoj a výroba, modernizácia, rekonštrukcia zbraní a zbraňových systémov
- údržba, opravy, konštrukčné a technické úpravy zbraní a zbraňových systémov
- ničenie a znehodnocovanie zbraní a zbraňových systémov
- ničenie a zneškodňovanie výbušnín, výbušných predmetov a munície pri výskume, vývoji, výrobe a spracovaní
- údržba, opravy, revízie a ničenie munície
- výchova a vzdelávanie v oblasti ochrany práce mimo banskej činnosti v rozsahu Výchova a vzdelávanie zamestnancov a vedúcich zamestnancov
- bezpečnostnotechnické služby
- ubytovacie služby bez poskytovania pohostinských činností
- výroba výrobkov obranného priemyslu
- výskum a vývoj výrobkov obranného priemyslu
- výskum, vývoj, pokusná výroba, výroba, skúšanie, revízia, opravy, uskladňovanie, delaborácia, likvidácia výbušnín, výbušných predmetov a munície
- technik požiarnej ochrany
- administratívne služby
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
- vedenie účtovníctva
- vypožičiavanie a prenájom zbraní a streliva
- reklamné a marketingové služby, prieskum verejnej mienky

## 2. Vlastnícka štruktúra a orgány spoločnosti

### Štruktúra vlastníkov

(od 22.4.2017)

MSM GROUP ,s.r.o.

Štúrova 925/27,

018 41 Dubnica nad Váhom

Výška splateného vkladu: 179 249 EUR

Podiel: 100 %

### **Štatutárny orgán - konatelia**

Ing. Marián Goga PhD.  
Partizánska 1471/48  
972 71 Nováky  
Vznik funkcie: 10.4.2012.

Ing. Jozef Janeček.  
Becherov 68.  
086 35 Becherov.  
Vznik funkcie: 17.10.2017  
Skončenie funkcie : 30.9.2019

### **Prokúra**

Ing. Zuzana Helbichová  
Mierové Námestie 252/6.  
972 51 Handlová  
Vznik funkcie: 13.9.2017

Ing. Juraj Lauš  
Mateja Bela 2442/43.  
911 08 Trenčín.  
Vznik funkcie: 13.9.2017.

Ing. Michal Baláž, PhD.  
Rúbanisko II 424/59  
984 03 Lučenec .  
Vznik funkcie: 11.4.2018.  
Skončenie funkcie : 4.3.2019.

Ing. Zdeněk Novobilský.  
Babická 2534/15.  
785 01 Šternberk.  
Česká republika.  
Vznik funkcie : 23.7.2019

## **3. Účtovná závierka a správa audítora**

Individuálna účtovná závierka zostavená k 31.12.2019, vrátane Správy nezávislého audítora z overenia účtovnej závierky zo dňa 30.6.2020 sú súčasťou a prílohou tejto Výročnej správy.

## **4. Návrh na rozdelenie hospodárskeho výsledku**

MSM GROUP s.r.o., konajúca prostredníctvom konateľa Ing. Mariána Gogu, ako jediný spoločník spoločnosti MSM Martin, s.r.o., navrhuje rozdelenie hospodárskeho výsledku - zisku za rok 2019 vo výške + 12 363 669 EUR nasledovne:

- celú čiastku vo výške 12 363 669 EUR preúčtovať na účet 428 – Nerozdelený zisk minulých rokov

## 5. Iné dôležité informácie

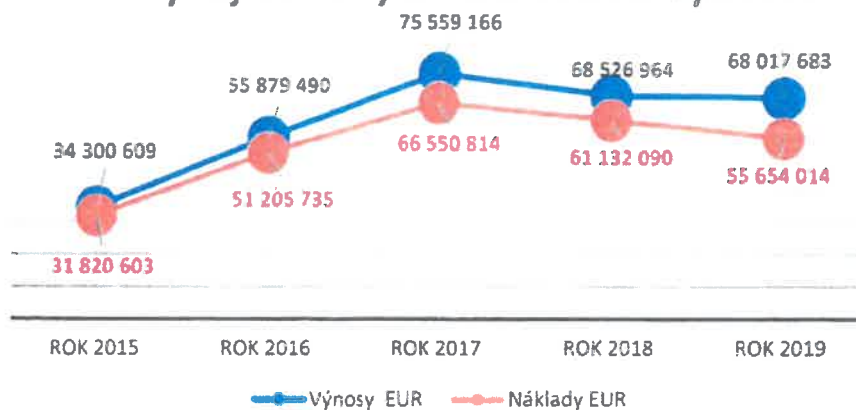
- a) Účtovná jednotka v roku 2019 vyvíjala aktivity v oblasti výskumu a vývoja a účtovala o ňom .
- b) Účtovná jednotka nemá zriadenú žiadnu organizačnú zložku v zahraničí
- c) Účtovná jednotka je ručiacim spoločníkom v prepojených účtovných jednotkách v rámci skupiny MSM Group do výšky limitu úveru..
- d) Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti CZECHOSLOVAK GROUP B.V., Kingsfordweg 151, 1043 GR Amsterdam, Holandsko .
- e) Účtovná jednotka nemala významné výdavky na reklamu , inzerciu, a sponzorské dary v porovnaní s dosiahnutým hospodárskym výsledkom.
- f) Účtovná jednotka je členom Združenia obranného priemyslu.
- g) Účtovná jednotka nezaznamenala výskyt mimoriadnych udalostí , ani možné riziká majúce vplyv na hospodárenie spoločnosti .
- h) Účtovná jednotka nevyvíjala v roku 2019 aktivity v oblasti ochrany životného prostredia. Aktivity spoločnosti nemali negatívny vplyv na životné prostredie.
- i) K 1.12.2019 účtovná jednotka nadobudla obchodné podiely v prepojených účtovných jednotkách 99,12% MSM Banská Bystrica, a.s. a 99,84% MSM Nováky, a.s., ktoré nadobudla formou nepeňažného vkladu.

## 6. Ekonomické ukazovatele

### Vývoj vybraných ekonomických ukazovateľov

| Ukazovateľ                             | MJ    | Rok 2015   | Rok 2016   | Rok 2017   | Rok 2018   | Rok 2019   |
|----------------------------------------|-------|------------|------------|------------|------------|------------|
| Výnosy                                 | EUR   | 34 300 609 | 55 879 490 | 75 559 166 | 68 526 964 | 68 017 683 |
| Náklady                                | EUR   | 31 820 603 | 51 205 735 | 66 550 814 | 61 132 090 | 55 654 014 |
| Výrobná spotreba                       | EUR   | 14 510 297 | 28 263 500 | 36 109 656 | 40 366 711 | 28 296 349 |
| Pridaná hodnota                        | EUR   | 9 394 019  | 14 495 550 | 20 624 999 | 15 749 168 | 9 684 572  |
| Hospodársky výsledok pred zdanením     | EUR   | 2 333 545  | 6 312 661  | 11 349 351 | 9 494 415  | 15 798 254 |
| Hospodársky výsledok po zdanení        | EUR   | 2 480 006  | 4 673 755  | 9 008 352  | 7 394 874  | 12 363 669 |
| Počet zamestnancov prepočítaný         | osoba | 453        | 446        | 482        | 416        | 333        |
| Produktivita práce z PH na zamestnanca | EUR   | 20 737     | 32 501     | 42 790     | 37 866     | 29 083     |

## Vývoj celkových nákladov a výnosov



Spoločnosť dosiahla za rok 2019 kladný hospodársky výsledok - zisk po zdanení vo výške 12 363 669 EUR. Zisk v porovnaní s predchádzajúcim rokom vzrástol o 67%.

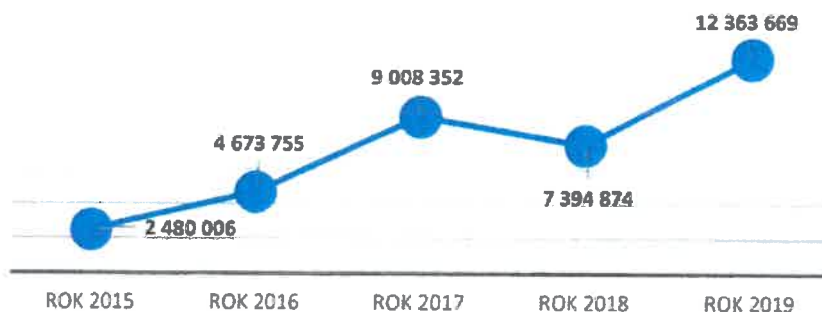
Výnosy v roku 2019 dosiahli objem 68 017 683 EUR. Z celkového objemu výnosov predstavovali tržby z obchodnej činnosti 27%, tržby z predaja výrobkov a služieb 40%, ostatné výnosy z finančnej činnosti - zisk z nepeňažného vkladu do podniku MSM Nováky, a.s. a MSM Banská Bystrica, a.s. 20% a zvyšnú časť tvoria tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu, kde najvýznamnejšiu časť tvoria tržby z predaja nepotrebného majetku a šrotu. Na celkovom poklese tržieb sa najviac podieľal pokles tržieb z predaja vlastných výrobkov a služieb v celkovej výške 27 928 496 EUR. V sledovanom období sa spoločnosti podarilo zvýšiť podiel výnosov z predaja tovaru oproti predchádzajúcemu obdobiu o 84 %.

Celkové náklady medziročne klesli o 8,4 %, pričom dosiahli výšku 55 654 014 EUR. Pokles je primárne výsledkom nižších nákladov na výrobnú spotrebu ako aj osobných nákladov, nakoľko prepočítaný počet zamestnancov klesol zo 416 na 333, v percentuálnom vyjadrení o 20%. Dôvodom poklesu zamestnancov bolo rozdelenie spoločnosti a prechod časti zamestnancov do nových spoločností formou prechodu práv a povinností. Ukazovateľ pridanej hodnoty na zamestnanca klesol z 37 886 Eur na 29 083 Eur, v percentuálnom vyjadrení o 23,23 % čo je z dôvodu nerovnomerného poklesu tržieb a nákladov

### Štruktúra hospodárskeho výsledku spoločnosti

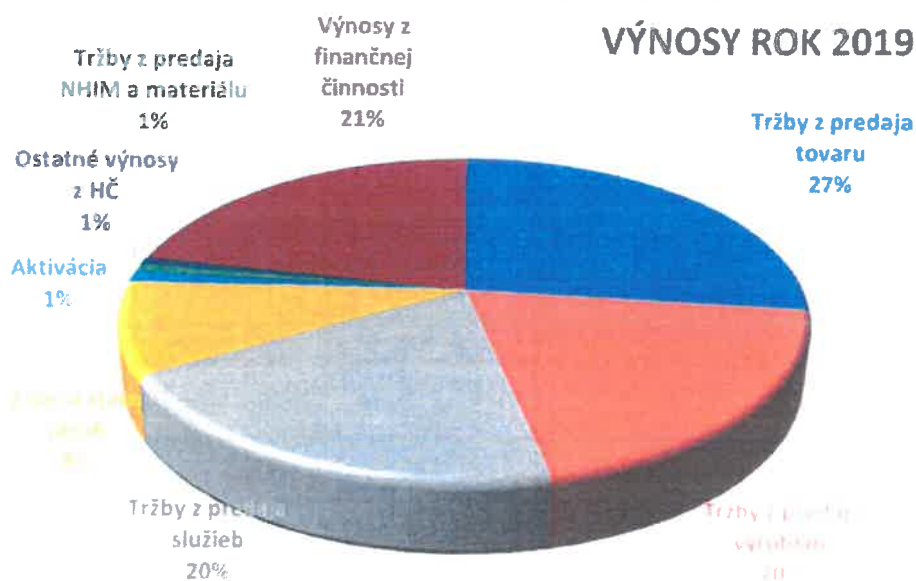
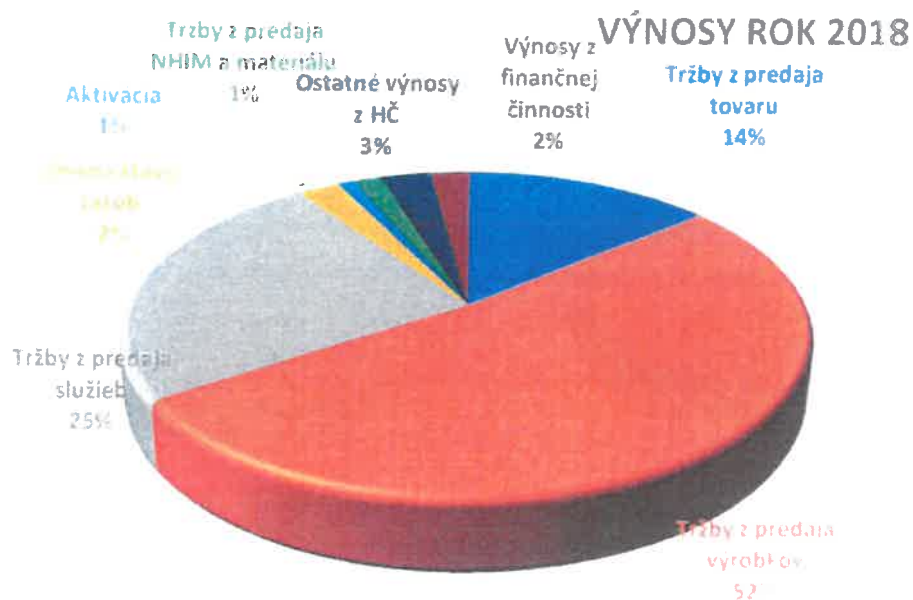
| Ukazovateľ                                          | MJ  | Rok 2015   | Rok 2016   | Rok 2017   | Rok 2018   | Rok 2019   |
|-----------------------------------------------------|-----|------------|------------|------------|------------|------------|
| Výnosy z hospodárskej činnosti                      | EUR | 33 444 585 | 55 328 876 | 74 148 711 | 66 957 115 | 53 313 219 |
| Náklady na hospodársku činnosť                      | EUR | 30 886 533 | 48 298 568 | 61 748 046 | 57 214 668 | 50 409 050 |
| Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti       | EUR | 2 558 052  | 7 030 308  | 12 400 665 | 9 742 447  | 2 904 169  |
| Výnosy z finančnej činnosti                         | EUR | 856 024    | 550 614    | 1 410 455  | 1 569 849  | 14 704 464 |
| Náklady na finančnú činnosť                         | EUR | 1 080 531  | 1 268 261  | 2 461 769  | 1 817 881  | 1 810 379  |
| Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti          | EUR | -224 507   | -717 647   | -1 051 314 | -248 032   | 12 894 085 |
| Daň z príjmov z bežnej činnosti-splatná             | EUR | 551 477    | 1 625 700  | 2 144 581  | 1 797 492  | 842 589    |
| Daň z príjmov z bežnej činnosti-odložená            | EUR | -697 938   | 13 206     | 196 418    | 302 049    | 2 591 996  |
| Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti po zdanení  | EUR | 2 480 006  | 4 673 755  | 9 008 352  | 7 394 874  | 12 363 669 |
| Výsledok hospodárenia z mimoriadnej činnosti        | EUR | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          |
| Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení | EUR | 2 480 006  | 4 673 755  | 9 008 352  | 7 394 874  | 12 363 669 |

### Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení EUR



### Výnosy

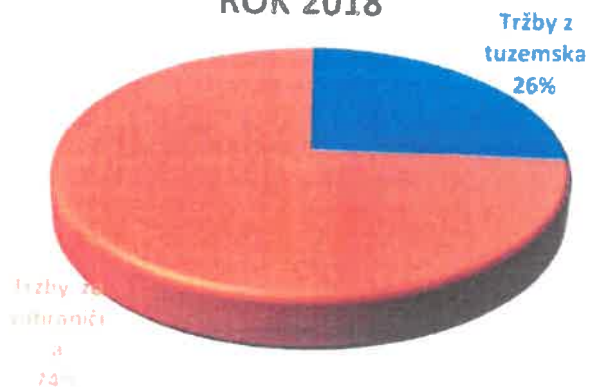
| Ukazovateľ                       | MJ  | Rok 2015   | Rok 2016   | Rok 2017   | Rok 2018   | Rok 2019   |
|----------------------------------|-----|------------|------------|------------|------------|------------|
| Tržby z predaja tovaru           | EUR | 12 166 007 | 14 461 994 | 14 109 952 | 9 924 731  | 18 263 839 |
| Tržby z predaja výrobkov         | EUR | 5 829 264  | 18 580 970 | 38 053 354 | 37 214 855 | 13 385 854 |
| Tržby z predaja služieb          | EUR | 11 131 054 | 12 984 382 | 15 366 425 | 17 697 877 | 13 598 382 |
| Zmena stavu zásob                | EUR | 2 784 330  | 5 963 204  | -3 649 858 | -1 666 470 | 6 227 974  |
| Aktivácia                        | EUR | 320 205    | 1 180 742  | 1 155 541  | 722 603    | 820 970    |
| Tržby z predaja NHIM a materiálu | EUR | 1 038 037  | 1 262 079  | 2 926 227  | 1 084 689  | 476 785    |
| Ostatné výnosy z HČ              | EUR | 175 688    | 895 505    | 6 187 070  | 1 978 830  | 539 415    |
| Výnosy z finančnej činnosti      | EUR | 856 024    | 550 614    | 1 410 455  | 1 569 849  | 14 704 464 |
| Výnosy celkom                    | EUR | 34 300 609 | 55 879 490 | 75 559 166 | 68 526 964 | 68 017 683 |



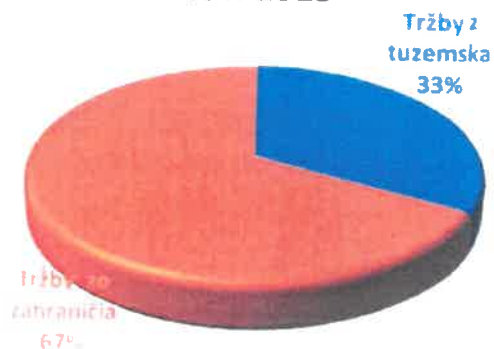
#### Tržby

| Ukazovateľ          | MJ  | Rok 2015   | Rok 2016   | Rok 2017   | Rok 2018   | Rok 2019   |
|---------------------|-----|------------|------------|------------|------------|------------|
| Tržby celkom        | EUR | 30 164 362 | 47 289 425 | 67 529 731 | 64 837 464 | 45 248 075 |
| Tržby z tuzemska    | EUR | 14 420 311 | 21 403 387 | 23 507 710 | 16 742 630 | 14 825 697 |
| podiel na tržbách   | %   | 48%        | 45%        | 35%        | 26%        | 33%        |
| Tržby zo zahraničia | EUR | 15 744 051 | 25 886 038 | 44 022 021 | 48 094 834 | 30 422 378 |
| podiel na tržbách   | %   | 52%        | 55%        | 65%        | 74%        | 67%        |

## ROK 2018

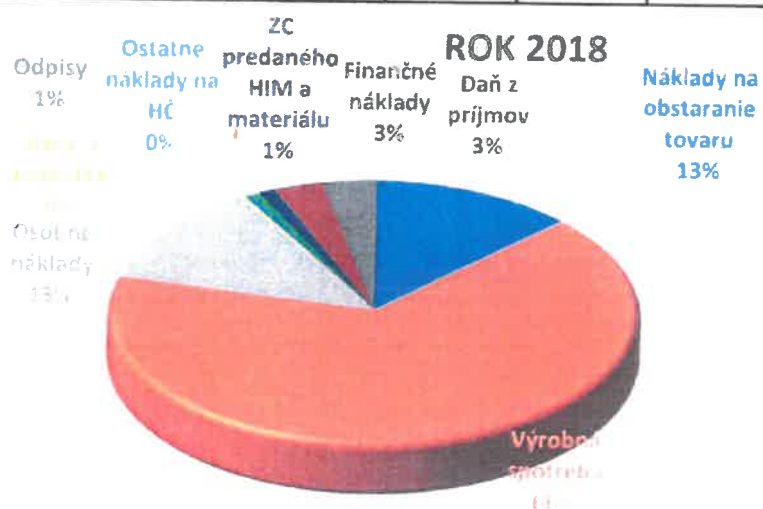


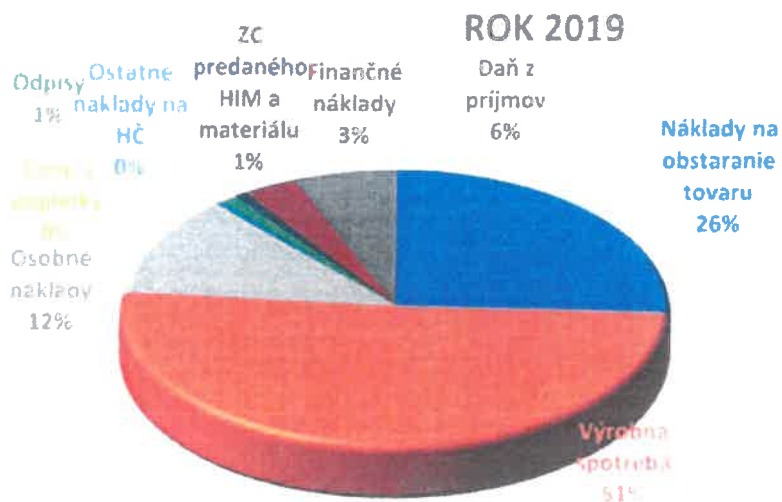
## ROK 2019



## Náklady

| Ukazovateľ                   | MJ  | Rok 2015   | Rok 2016   | Rok 2017   | Rok 2018   | Rok 2019   |
|------------------------------|-----|------------|------------|------------|------------|------------|
| Náklady na obstaranie tovaru | EUR | 8 326 544  | 10 412 242 | 8 300 759  | 7 777 717  | 14 316 098 |
| Výrobná spotreba             | EUR | 14 510 297 | 28 263 500 | 36 109 656 | 40 366 711 | 28 296 349 |
| Osobné náklady               | EUR | 6 828 505  | 7 751 188  | 9 384 129  | 7 713 921  | 6 444 339  |
| Dane a poplatky              | EUR | 83 234     | 122 101    | 154 773    | 129 224    | 79 302     |
| Ostatné náklady na HČ        | EUR | 685 379    | 683 754    | 5 985 940  | 177 631    | 285 295    |
| Odpisy                       | EUR | 228 131    | 443 037    | 363 812    | 448 420    | 582 290    |
| ZC predaného HIM a materiálu | EUR | 224 443    | 622 746    | 1 448 977  | 601 044    | 405 377    |
| Finančné náklady             | EUR | 1 080 531  | 1 268 261  | 2 461 769  | 1 817 881  | 1 810 379  |
| Daň z príjmov                | EUR | -146 461   | 1 638 906  | 2 340 999  | 2 099 541  | 3 434 585  |
| Náklady celkom               | EUR | 31 820 603 | 51 205 735 | 66 550 814 | 61 132 090 | 55 654 014 |





### **Bilancia aktív a pasív**

Majetok spoločnosti v porovnaní s predchádzajúcim rokom vzrástol o 10 812 018 EUR. Zvýšenie majetku je najmä výsledkom zvýšenia stavu dlhodobého finančného majetku – spoločnosť nadobudla podielové cenné papiere v prepojených účtovných jednotkách. Na náraste vlastného imania o 77% v porovnaní s predchádzajúcim rokom sa podieľa dosiahnutý kladný hospodársky výsledok za rok 2018 a 2019. Zdrojom krytia majetku k 31.12.2019 sú vlastné zdroje vo výške 37 % a cudzie zdroje vo výške 63%.

| Ozn.    | Súvaha                                   | Rok 2015          | Rok 2016          | Rok 2017          | Rok 2018          | Rok 2019          |
|---------|------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|         | <b>Spolu majetok</b>                     | <b>24 149 519</b> | <b>52 140 147</b> | <b>59 284 137</b> | <b>66 230 587</b> | <b>77 042 605</b> |
| A.      | <b>Neobežný majetok</b>                  | <b>938 167</b>    | <b>1 873 668</b>  | <b>4 416 956</b>  | <b>5 323 344</b>  | <b>24 306 097</b> |
| A.I.    | Dlhodobý nehmotný majetok                | 59 093            | 48 057            | 193 288           | 270 897           | 41 508            |
| A.II.   | Dlhodobý hmotný majetok                  | 875 058           | 1 821 595         | 4 219 652         | 5 048 431         | 440 823           |
| A.III.  | Dlhodobý finančný majetok                | 4 016             | 4 016             | 4 016             | 4 016             | 23 823 766        |
| B.      | <b>Obežný majetok</b>                    | <b>23 177 648</b> | <b>49 991 378</b> | <b>52 012 362</b> | <b>58 253 662</b> | <b>49 680 203</b> |
| B.I.    | Zásoby                                   | 12 012 407        | 28 468 251        | 23 919 241        | 27 579 449        | 9 166 487         |
| B.II.   | Dlhodobé pohľadávky                      | 765 274           | 717 068           | 520 650           | 218 601           | 88 290            |
| B.III.  | Krátkodobé pohľadávky                    | 9 524 219         | 19 092 122        | 23 040 859        | 29 857 572        | 40 369 508        |
| B.V.    | Finančné účty                            | 875 748           | 1 713 937         | 4 531 612         | 598 040           | 55 918            |
| C.      | <b>Časové rozlíšenie</b>                 | <b>33 704</b>     | <b>275 101</b>    | <b>2 854 819</b>  | <b>2 653 581</b>  | <b>3 056 305</b>  |
|         | <b>Spolu vlastné imanie a záväzky</b>    | <b>24 149 519</b> | <b>52 140 147</b> | <b>59 281 137</b> | <b>66 230 587</b> | <b>77 042 605</b> |
| A.      | <b>Vlastné imanie</b>                    | <b>369 257</b>    | <b>6 543 012</b>  | <b>13 251 364</b> | <b>16 111 108</b> | <b>28 474 777</b> |
| A.I.    | Základné imanie                          | 179 249           | 179 249           | 179 249           | 179 249           | 179 249           |
| A.II.   | Emisné ážio                              | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| A.III.  | Ostatné kapitálové fondy                 | 0                 | 1 500 000         | 1 500 000         | 1 500 000         | 1 500 000         |
| A.IV.   | Zákonné rezervné fondy                   | 17 930            | 17 930            | 17 930            | 17 930            | 17 930            |
| A.VII.  | Výsledok hospodárenia minulých rokov     | -2 307 928        | 172 078           | 2 545 833         | 7 019 055         | 14 413 929        |
| A.VIII. | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie | 2 480 006         | 4 673 755         | 9 008 352         | 7 394 874         | 12 363 669        |
| B.      | <b>Záväzky</b>                           | <b>23 746 036</b> | <b>45 561 467</b> | <b>45 978 823</b> | <b>49 683 932</b> | <b>48 567 493</b> |
| B.I.    | Dlhodobé záväzky                         | 181 519           | 104 392           | 517 584           | 447 825           | 2 516 014         |
| B.II.   | Dlhodobé rezervy                         | 53 660            | 12 066            | 12 066            | 53 361            | 26 295            |
| B.III.  | Dlhodobé bankové úvery                   | 0                 | 0                 | 983 281           | 1 893 771         | 2 996 023         |
| B.IV.   | Krátkodobé záväzky                       | 18 667 057        | 34 729 056        | 27 853 899        | 22 578 992        | 18 319 163        |
| B.V.    | Krátkodobé rezervy                       | 304 610           | 450 519           | 742 119           | 420 028           | 231 238           |
| B.VI.   | Bežné bankové úvery                      | 4 539 190         | 10 265 434        | 15 869 874        | 24 289 955        | 24 478 760        |
| B.VII.  | Krátkodobé finančné výpomoci             | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |

## 7. Udalosti , ktoré nastali po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa

Po dni, ku ktorému sa zostavila účtovná závierka okrem nižšie uvedenej skutočnosti, nenastali žiadne významné udalosti a skutočnosti, ktoré by si vyžadovali vykázanie alebo zverejnenie v tejto výročnej správe.

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

## 8. Predpokladaný budúci vývoj činnosti účtovnej jednotky

V nasledujúcom období plánuje spoločnosť naďalej uskutočňovať a rozvíjať svoju podnikateľskú činnosť zameranú na doterajšie aktivity a aktívne hľadať nové príležitosti najmä prostredníctvom vstupu na nové zahraničné trhy. Zámerom je pokračovať v obchodovaní s produktami obranného priemyslu na domácom a zahraničnom trhu.

Spoločnosť v druhej polovici roka 2020 na základe schválenia akcionárom plánuje rozdelenie spoločnosti MSM Martin, s.r.o., a to formou nepeňažného vkladu – časti podniku MSM Martin, s.r.o. do spoločnosti MSM LAND SYSTEMS, s.r.o. so sídlom Kasárenská 8, 911 05 Trenčín, IČO: 36 396 711 z dôvodu zmeny divízneho riadenia jednotlivých spoločností skupiny CSG podľa zamerania výrobnjej produkcie a poskytovaných služieb.

## MSM Martin, s.r.o.

### SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkovi, dozornej rade a konateľom spoločnosti MSM Martin, s.r.o.:

#### SPRÁVA Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

##### Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti MSM Martin, s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“), ktorá zahŕňa súvahu k 31. decembru 2019, výkaz ziskov a strát za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

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

##### Základ pre názor

Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými auditorskými štandardmi. Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov sa bližšie uvádza v odseku *Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky*. Od spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky vrátane Etického kódexu audítora, ktoré sú relevantné pre náš audit účtovnej závierky, a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že získané auditorské dôkazy poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

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

Štatutárny orgán spoločnosti zodpovedá za zostavenie účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz v súlade so zákonom o účtovníctve, a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán spoločnosti považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, aby neobsahovala významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

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

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

##### Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, ktorá obsahuje názor audítora. Primerané uistenie predstavuje vysoký stupeň uistenia, ale nie záruku, že audit vykonaný podľa Medzinárodných auditorských štandardov vždy odhalí prípadnú významnú nesprávnosť. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a považujú sa za významné, ak by bolo opodstatnené očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne ovplyvnia ekonomické rozhodnutia používateľov, ktoré boli prijaté na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus počas celého auditu. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a vykonávame audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre názor audítora. Riziko neodhalenia významnej nesprávnej účtovnej závierky v dôsledku podvodu je vyššie ako riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie aby sme vyjadrili názor na efektivnosť interných kontrol spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód, ako aj primeranosť účtovných odhadov a súvisiacich informácií zverejnených štatutárnym orgánom.
- Predkladáme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne používa účtovnú zásadu nepretržitého pokračovania v činnosti, a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú takéto zverejnené informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery však vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane zverejnených informácií, ako aj to, či účtovná závierka verne zobrazuje uskutočnené transakcie a udalosti.

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

## **SPRÁVA K ĎALŠÍM POŽIADAVKÁM ZÁKONOV A INÝCH PRÁVNÝCH PREDPISOV**

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

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

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

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

Podľa nášho názoru, na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky:

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

Okrem toho, na základe našich poznatkov o spoločnosti a jej situácii, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávne informácie vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Bratislava 30. júna 2020

Patrik Ferko

Ing. Patrik Ferko, FCCA  
zodpovedný audítor  
Licencia UDVA č. 1045

V mene spoločnosti  
Deloitte Audit s.r.o.  
Licencia SKAu č. 014



## ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 9

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

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

|                            |                                            |                                           |                                                   |
|----------------------------|--------------------------------------------|-------------------------------------------|---------------------------------------------------|
| Daňové identifikačné číslo | Účtovná závierka                           | Účtovná jednotka                          | Mesiac Rok                                        |
| 2 0 2 1 8 7 5 3 8 3        | <input checked="" type="checkbox"/> riadna | malá                                      | Za obdobie od 1 2 0 1 9                           |
| IČO                        |                                            |                                           | do 1 2 2 0 1 9                                    |
| 3 6 4 2 2 9 9 1            | mimoriadna                                 | <input checked="" type="checkbox"/> veľká |                                                   |
| SK NACE                    | priebežná                                  | (vyznačí sa x)                            | Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 1 8 |
| 4 6 . 9 0 . 0              |                                            |                                           | do 1 2 2 0 1 8                                    |

Priložené súčasti účtovnej závierky

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

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

MSM Martin, s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

Š t ú r o v a

Číslo

9 2 5 / 2 7

PSČ

Obec

0 1 8 4 1 D u b n i c a n a d V á h o m

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O R O k r e s n é h o s ú d u T r e n č í n o d d i e l : S r o  
, v l o ž k a č í s l o : 3 0 7 6 4 / R

Telefónne číslo

Faxové číslo

+ 4 2 1 4 2 2 8 5 5 1 0 0 + 4 2 1 4 2 4 4 2 1 6 0 3

E-mailová adresa

m s m @ m s m . s k

Zostavená dňa:

1 9 . 0 6 . 2 0 2 0

Schválená dňa:

. . 2 0

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

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



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



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



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                                                                                 | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie                |                 | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|---------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------------------------|-----------------|-------------------------------------------------|
|                     |                                                                                                                                                   |                      | 1                                    | 2               |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                   |                      | Brutto - časť 1<br>Korekcia - časť 2 | Netto           | Netto 3                                         |
| 8.                  | Pôžičky a ostatný<br>dlhodobý finančný<br>majetok so zostatkovou<br>dobou splatnosti<br>najviac jeden rok<br>(066A, 067A, 069A,<br>06XA) - /096A/ | 29                   |                                      |                 |                                                 |
| 9.                  | Účty v bankách<br>s dobou viazanosti<br>dlhšou ako jeden rok<br>(22XA)                                                                            | 30                   |                                      |                 |                                                 |
| 10.                 | Obstarávaný<br>dlhodobý finančný<br>majetok<br>(043) - /096A/                                                                                     | 31                   |                                      |                 |                                                 |
| 11.                 | Poskytnuté<br>preddávky<br>na dlhodobý<br>finančný majetok<br>(053) - /095A/                                                                      | 32                   |                                      |                 |                                                 |
| B.                  | Obežný majetok<br>r. 34 + r. 41 + r. 53 +<br>r. 66 + r. 71                                                                                        | 33                   | 4 9 8 2 9 2 8 2                      | 4 9 6 8 0 2 0 3 |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                   |                      | 1 4 9 0 7 9                          |                 | 5 8 2 5 3 6 6 2                                 |
| B.I.                | Zásoby<br>súčet (r. 35 až<br>r. 40)                                                                                                               | 34                   | 9 1 6 7 4 8 2                        | 9 1 6 6 4 8 7   |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                   |                      | 9 9 5                                |                 | 2 7 5 7 9 4 4 9                                 |
| B.I.1.              | Materiál<br>(112, 119, 11X)<br>- /191, 19X/                                                                                                       | 35                   | 2 9 0 2 4 7 7                        | 2 9 0 1 4 8 2   |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                   |                      | 9 9 5                                |                 | 1 3 7 6 5 6 3 4                                 |
| 2.                  | Nedokončená<br>výroba a polotovary<br>vlastnej výroby<br>(121, 122, 12X) -<br>/192, 193, 19X/                                                     | 36                   | 1 8 2 2 8 8 6                        | 1 8 2 2 8 8 6   |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                   |                      |                                      |                 | 3 2 1 7 8 1 1                                   |
| 3.                  | Výrobky<br>(123) - /194/                                                                                                                          | 37                   | 6 4 4 2 2                            | 6 4 4 2 2       |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                   |                      |                                      |                 | 1 2 8 0 6 4 4                                   |
| 4.                  | Zvieratá<br>(124) - /195/                                                                                                                         | 38                   |                                      |                 |                                                 |
| 5.                  | Tovar<br>(132, 133, 13X, 139)<br>- /196, 19X/                                                                                                     | 39                   | 3 3 8 7 0 6 9                        | 3 3 8 7 0 6 9   |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                   |                      |                                      |                 | 3 0 1 6 9 5 5                                   |
| 6.                  | Poskytnuté<br>preddávky<br>na zásoby<br>(314A) - /391A/                                                                                           | 40                   | 9 9 0 6 2 8                          | 9 9 0 6 2 8     |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                   |                      |                                      |                 | 6 2 9 8 4 0 5                                   |
| B.II.               | Dlhodobé<br>pohľadávky<br>súčet (r. 42 + r. 46<br>až r. 52)                                                                                       | 41                   | 8 8 2 9 0                            | 8 8 2 9 0       |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                   |                      |                                      |                 | 2 1 8 6 0 1                                     |
| B.II.1.             | Pohľadávky<br>z obchodného<br>styku<br>súčet (r. 43 až r. 45)                                                                                     | 42                   |                                      |                 |                                                 |



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                                                                                         | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |                   | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|-------------------|-------------------------------------------------|
|                     |                                                                                                                                                           |                      | 1                     | Brutto - časť 1   |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                           |                      |                       | Korekcia - časť 2 | Netto 2                                         |
|                     |                                                                                                                                                           |                      |                       |                   | Netto 3                                         |
| 1.a.                | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/                                            | 43                   |                       |                   |                                                 |
| 1.b.                | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 44                   |                       |                   |                                                 |
| 1.c.                | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/                                                                       | 45                   |                       |                   |                                                 |
| 2.                  | Čistá hodnota zákazky (316A)                                                                                                                              | 46                   |                       |                   |                                                 |
| 3.                  | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/                                                                                     | 47                   |                       |                   |                                                 |
| 4.                  | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/                                          | 48                   |                       |                   |                                                 |
| 5.                  | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/                                                                         | 49                   |                       |                   |                                                 |
| 6.                  | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)                                                                                                           | 50                   |                       |                   |                                                 |
| 7.                  | Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/                                                                                        | 51                   | 8 8 2 9 0             | 8 8 2 9 0         |                                                 |
| 8.                  | Odložená daňová pohľadávka (481A)                                                                                                                         | 52                   |                       |                   | 2 1 8 6 0 1                                     |
| B.III.              | Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)                                                                                                      | 53                   | 4 0 5 1 7 5 9 2       | 4 0 3 6 9 5 0 8   |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                           |                      | 1 4 8 0 8 4           | 2 9 8 5 7 5 7 2   |                                                 |
| B.III.1.            | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)                                                                                                      | 54                   | 6 8 0 7 7 0 5         | 6 6 5 9 6 2 1     |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                           |                      | 1 4 8 0 8 4           | 2 3 9 9 2 4 6 4   |                                                 |
| 1.a.                | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/                                            | 55                   | 1 1 0 0 7 4 8         | 1 1 0 0 7 4 8     |                                                 |
| 1.b.                | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 56                   |                       |                   | 6 6 3 0 9 5 2                                   |



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



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

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



| Označenie<br>a | STRANA PASÍV<br>b                                                                                                                                 | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie<br>4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie<br>5 |
|----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|
| A.V.           | Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92                                                                                                              | 90                   |                            |                                                      |
| A.V.1.         | Štatutárne fondy (423, 42X)                                                                                                                       | 91                   |                            |                                                      |
| 2.             | Ostatné fondy (427, 42X)                                                                                                                          | 92                   |                            |                                                      |
| A.VI.          | Oceňovacie rozdiely z precenenia<br>súčet (r. 94 až r. 96)                                                                                        | 93                   |                            |                                                      |
| A.VI.1.        | Oceňovacie rozdiely z precenenia<br>majetku a záväzkov (+/- 414)                                                                                  | 94                   |                            |                                                      |
| 2.             | Oceňovacie rozdiely z kapitálových<br>účasí (+/- 415)                                                                                             | 95                   |                            |                                                      |
| 3.             | Oceňovacie rozdiely z precenenia<br>pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)                                                                    | 96                   |                            |                                                      |
| A.VII.         | Výsledok hospodárenia minulých rokov<br>r. 98 + r. 99                                                                                             | 97                   | 1 4 4 1 3 9 2 9            | 7 0 1 9 0 5 5                                        |
| A.VII.1.       | Nerozdelený zisk minulých rokov (428)                                                                                                             | 98                   | 1 4 4 1 3 9 2 9            | 7 0 1 9 0 5 5                                        |
| 2.             | Neuhradená strata minulých rokov (-/429)                                                                                                          | 99                   |                            |                                                      |
| A.VIII.        | Výsledok hospodárenia za účtovné obdo-<br>bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86<br>+ r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141) | 100                  | 1 2 3 6 3 6 6 9            | 7 3 9 4 8 7 4                                        |
| B.             | Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122<br>+ r. 136 + r. 139 + r. 140                                                                           | 101                  | 4 8 5 6 7 4 9 3            | 4 9 6 8 3 9 3 2                                      |
| B.I.           | Dlhodobé záväzky<br>súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)                                                                                             | 102                  | 2 5 1 6 0 1 4              | 4 4 7 8 2 5                                          |
| B.I.1.         | Dlhodobé záväzky z obchodného styku<br>súčet (r. 104 až r. 106)                                                                                   | 103                  | 9 9 3 9 3                  |                                                      |
| 1.a.           | Záväzky z obchodného styku voči<br>prepojeným účtovným jednotkám<br>(321A, 475A, 476A)                                                            | 104                  |                            |                                                      |
| 1.b.           | Záväzky z obchodného styku v rámci podielo-<br>vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným<br>účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)                 | 105                  |                            |                                                      |
| 1.c.           | Ostatné záväzky z obchodného styku<br>(321A, 475A, 476A)                                                                                          | 106                  | 9 9 3 9 3                  |                                                      |
| 2.             | Čistá hodnota zákazky (316A)                                                                                                                      | 107                  |                            |                                                      |
| 3.             | Ostatné záväzky voči prepojeným<br>účtovným jednotkám (471A, 47XA)                                                                                | 108                  |                            |                                                      |
| 4.             | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti<br>okrem záväzkov voči prepojeným účtovným<br>jednotkám (471A, 47XA)                                    | 109                  |                            |                                                      |
| 5.             | Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)                                                                                                             | 110                  | 3 5 0                      | 1 0 8 6                                              |
| 6.             | Dlhodobé prijaté preddavky (475A)                                                                                                                 | 111                  |                            |                                                      |
| 7.             | Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)                                                                                                                  | 112                  |                            |                                                      |
| 8.             | Vydané dlhopisy (473A/-/255A)                                                                                                                     | 113                  |                            |                                                      |
| 9.             | Záväzky zo sociálneho fondu (472)                                                                                                                 | 114                  | 7 2 8 9                    | 2 1 2 9 5                                            |
| 10.            | Iné dlhodobé záväzky<br>(336A, 372A, 474A, 47XA)                                                                                                  | 115                  | 3 5 5 8 7                  | 4 2 5 4 4 4                                          |
| 11.            | Dlhodobé záväzky z derivátových operácií<br>(373A, 377A)                                                                                          | 116                  |                            |                                                      |
| 12.            | Odložený daňový záväzok (481A)                                                                                                                    | 117                  | 2 3 7 3 3 9 5              |                                                      |



| Označenie<br>a | STRANA PASÍV<br>b                                                                                                                                                            | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie<br>4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie<br>5 |
|----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|
| B.II.          | Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120                                                                                                                                             | 118                  | 2 6 2 9 5                  | 5 3 3 6 1                                            |
| B.II.1.        | Zákonné rezervy (451A)                                                                                                                                                       | 119                  |                            |                                                      |
| 2.             | Ostatné rezervy (459A, 45XA)                                                                                                                                                 | 120                  | 2 6 2 9 5                  | 5 3 3 6 1                                            |
| B.III.         | Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)                                                                                                                                          | 121                  | 2 9 9 6 0 2 3              | 1 8 9 3 7 7 1                                        |
| B.IV.          | Krátkodobé záväzky<br>súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)                                                                                                                      | 122                  | 1 8 3 1 9 1 6 3            | 2 2 5 7 8 9 9 2                                      |
| B.IV.1.        | Záväzky z obchodného styku<br>súčet (r. 124 až r. 126)                                                                                                                       | 123                  | 1 1 6 9 3 8 6 3            | 1 5 4 1 0 6 6 8                                      |
| 1.a.           | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným<br>účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A,<br>325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)                                             | 124                  | 4 3 2 6 3 2 3              | 2 7 1 2 7 9 4                                        |
| 1.b.           | Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej<br>účasti okrem záväzkov voči prepojeným<br>účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A,<br>326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 125                  |                            |                                                      |
| 1.c.           | Ostatné záväzky z obchodného styku<br>(321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA,<br>475A, 476A, 478A, 47XA)                                                                        | 126                  | 7 3 6 7 5 4 0              | 1 2 6 9 7 8 7 4                                      |
| 2.             | Čistá hodnota zákazky (316A)                                                                                                                                                 | 127                  |                            |                                                      |
| 3.             | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným<br>jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)                                                                                               | 128                  | 6 3 7 6 9 2 6              | 6 3 5 4 2 8 6                                        |
| 4.             | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti<br>okrem záväzkov voči prepojeným účtovným<br>jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)                                                   | 129                  |                            |                                                      |
| 5.             | Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364,<br>365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)                                                                                          | 130                  |                            |                                                      |
| 6.             | Záväzky voči zamestnancom<br>(331, 333, 33X, 479A)                                                                                                                           | 131                  | 1 1 7 5 1 1                | 3 4 4 9 0 2                                          |
| 7.             | Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)                                                                                                                                       | 132                  | 8 1 1 5 0                  | 2 3 8 8 2 2                                          |
| 8.             | Daňové záväzky a dotácie<br>(341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)                                                                                                              | 133                  | 1 8 5 1 0                  | 6 4 6 7 5                                            |
| 9.             | Záväzky z derivátových operácií<br>(373A, 377A)                                                                                                                              | 134                  |                            |                                                      |
| 10.            | Iné záväzky<br>(372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)                                                                                                                          | 135                  | 3 1 2 0 3                  | 1 6 5 6 3 9                                          |
| B.V.           | Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138                                                                                                                                           | 136                  | 2 3 1 2 3 8                | 4 2 0 0 2 8                                          |
| B.V.1.         | Zákonné rezervy (323A, 451A)                                                                                                                                                 | 137                  | 6 5 0 8 5                  | 2 1 0 4 1 3                                          |
| 2.             | Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)                                                                                                                                      | 138                  | 1 6 6 1 5 3                | 2 0 9 6 1 5                                          |
| B.VI.          | Bežné bankové úvery<br>(221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)                                                                                                                     | 139                  | 2 4 4 7 8 7 6 0            | 2 4 2 8 9 9 5 5                                      |
| B.VII.         | Krátkodobé finančné výpomoci<br>(241, 249, 24X, 473A, /-255A)                                                                                                                | 140                  |                            |                                                      |
| C.             | Časové rozlíšenie<br>súčet (r. 142 až r. 145)                                                                                                                                | 141                  | 3 3 5                      | 4 3 5 5 4 7                                          |
| C.1.           | Výdavky budúcich období dlhodobé<br>(383A)                                                                                                                                   | 142                  |                            |                                                      |
| 2.             | Výdavky budúcich období krátkodobé<br>(383A)                                                                                                                                 | 143                  |                            | 4 3 5 1 2 8                                          |
| 3.             | Výnosy budúcich období dlhodobé<br>(384A)                                                                                                                                    | 144                  | 3 3 5                      | 4 1 9                                                |
| 4.             | Výnosy budúcich období krátkodobé<br>(384A)                                                                                                                                  | 145                  |                            |                                                      |



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



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



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

Poznámky Úč PODV 3 - 0:

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 4 | 2 | 2 | 9 | 9 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 1 | 8 | 7 | 5 | 3 | 8 | 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

**A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE****1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

MSM Martin, s.r.o.  
Štúrova 925/27  
018 41 Dubnica nad Váhom

Spoločnosť MSM Martin, s.r.o.. (ďalej len Spoločnosť), bola do obchodného registra bola zapísaná 10.septembra 2004 (Obchodný register Okresného súdu Trenčín, oddiel Sro, vložka 30764/R).

**Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:**

- výroba a vývoj munície
- opravy, revízie, delaborácie, likvidácie munície
- výroba a vývoj špeciálnych zariadení
- obchodná činnosť
- opravy pozemnej techniky
- výroba mobilných navigačných systémov a štartovacích motorov
- povrchové úpravy kovov pre automobilový priemysel
- strojná výroba
- ostatné

**2. Údaje o neobmedzenom ručení**

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

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

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 12. augusta 2019.

**4. 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 (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

**5. Informácie o skupine**

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti CZECHOSLOVAK GROUP a.s., Sokolovská 675/9, Praha 8, Karlín 186 00. Konsolidovaná účtovná závierka je archivovaná priamo v sídle spoločnosti CZECHOSLOVAK GROUP, a.s.

Spoločnosť je materskou účtovnou jednotkou, je však oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu v súlade s §22 ods.8. Materskou účtovnou jednotkou je MSM GROUP s.r.o., Štúrova 925/27, 018 41 Dubnica nad Váhom.

**6. Počet zamestnancov**

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2019 bol 333 (v účtovnom období 2018 bol 416).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2019 bol 131, z toho 5 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2018 to bolo 403 zamestnancov, z toho 12 vedúcich zamestnancov).

**7. 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 resp. výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 16.septembra 2019 resp. 25.novembra 2019

Poznámky Úč PODV 3 - 0

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 4 | 2 | 2 | 9 | 9 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 1 | 8 | 7 | 5 | 3 | 8 | 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

**8. Schválenie audítora**

Valné zhromaždenie 5.11.2019 schválilo spoločnosť Deloitte Audit s.r.o., Digital Park II, Einsteinova 23. 851 01 Bratislava ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019.

**9. Rozdelenie spoločnosti**

Spoločnosť bola dňa 1.12.2019 rozdelená na 3 samostatné spoločnosti. Vkladom časti podniku do základného imania spoločnosti MSM Banská Bystrica a MSM Nováky boli presunuté časti majetku a záväzkov na tieto spoločnosti. V bodoch nižšie je popísaný vplyv na jednotlivé časti majetku a záväzkov spoločnosti.

**B. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH****1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

Spoločnosť po vyhlásení núdzového stavu vládou SR okamžite prijala zvýšené bezpečnostné a hygienické opatrenia na pracovisku. Bol vypracovaný Pandemický plán s ktorým boli oboznámení všetci zamestnanci priamou komunikáciou alebo prostredníctvom svoji nadriadených vo všetkých spoločnostiach v skupine MSM.

Rýchle šírenie ochorenia Covid-19 a jeho spoločenské a ekonomické dôsledky na Slovensku a vo svete si môžu vyžadovať prehodnotenie predpokladov a odhadov, ktoré môžu viesť k úpravám účtovnej hodnoty majetku a záväzkov počas nasledujúceho finančného roku. Vedenie očakáva, že uvedené bude mať vplyv najmä na predpoklady a odhady použité pri určovaní účtovnej hodnoty majetku a záväzkov. V tejto chvíli vedenie nedokáže spoľahlivo odhadnúť dôsledky, pretože udalosti sa vyvíjajú zo dňa na deň.

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

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

Spoločnosť uplatňuje princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v SR. Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov.

**2. Použitie odhadov a úsudkov**

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobie.

**3. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého 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.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca pri uvedení dlhodobého majetku do používania.

O nehmotnom majetku, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, účtovná jednotka účtuje na účet 518120, pričom sa vedie k nemu operatívne evidencie.

Poznámky Úč PODV 3 - 0

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 4 | 2 | 2 | 9 | 9 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 1 | 8 | 7 | 5 | 3 | 8 | 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

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

|                                   | Predpokladaná<br>doba používania<br>v rokoch | Metóda<br>odpisovania | Ročná odpisová<br>sadzba v % |
|-----------------------------------|----------------------------------------------|-----------------------|------------------------------|
| Zriaďovacie náklady               | 4                                            | lineárna              | 25                           |
| Softvér                           | 4                                            | lineárna              | 25                           |
| Oceniteľné práva (licencia)       | 4                                            | lineárna              | 25                           |
| Ostatný dlhodobý nehmotný majetok | 4                                            | lineárna              | 25                           |

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. O hmotnom majetku, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 1700 EUR a nižšia sa účtuje na účte 501013 a 501040 a vedie sa k nemu operatívna evidencia. Pozemky sa neodpisujú.

Dlhodobý majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu. Spoločnosť používa rovnomerné a zrýchlené odpisy.

Daňové odpisy sa uplatňujú podľa sadzieb uvedených v zákone o dani z príjmov.

Daňové odpisy sa takmer rovnajú účtovným odpisom.

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

|                    | Predpokladaná<br>doba používania<br>v rokoch | Metóda<br>odpisovania | Ročná odpisová<br>sadzba v % |
|--------------------|----------------------------------------------|-----------------------|------------------------------|
| odpisová skupina 1 | 4                                            | lineárna              | 25                           |
| odpisová skupina 2 | 6                                            | lineárna              | 16,67                        |
| odpisová skupina 3 | 8                                            | lineárna              | 12,5                         |
| odpisová skupina 4 | 12                                           | lineárna              | 8,33                         |
| odpisová skupina 5 | 20                                           | lineárna              | 5                            |

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

#### Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaralosť produktov.

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného

Poznámky Úč PODV 3 - 0'

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 4 | 2 | 2 | 9 | 9 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 1 | 8 | 7 | 5 | 3 | 8 | 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti.

#### 4. Dlhodobý finančný majetok

Ako dlhodobý finančný majetok Spoločnosť vykazuje podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách, podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách a ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely.

Dlhodobý finančný majetok sa pri obstaraní (prvotné ocenenie) oceňuje obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (poplatky, provízie za sprostredkovanie a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny cenných papierov nie sú úroky z úverov na obstaranie cenných papierov a podielov, kurzové rozdiely a náklady spojené s držbou cenného papiera a podielu.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa dlhodobý finančný majetok oceňuje takto:

Podielové cenné papiere a podiely v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách: obstarávacou cenou upravenou o prípadné zníženie ich hodnoty oproti ich oceneniu v účtovníctve.

#### 5. Zásoby

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, provízie a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

Spoločnosť má vytvorenú opravnú položku na zásoby. V roku 2019 netvorila opravné položky k zásobám.

Úbytok zásob sa účtuje spôsobom, keď prvá cena na ocenenie prírastku príslušného druhu majetku sa použije ako prvá cena na ocenenie úbytku tohto majetku (tzv. FIFO metóda)

#### 6. Pohl'adávk

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

Spoločnosť má vytvorenú opravnú položku k pohl'ádkam. Bližšie vid' časť C.5.

Pri dlhodobých pôžičkách a pohl'ádkach, ak je zostatková doba splatnosti pohl'adávk alebo pôžičky dlhšia ako jeden rok, upravuje sa hodnota tejto pohl'adávk alebo pôžičky formou opravnej položky, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohl'adávk. Súčasná hodnota pohl'adávk sa počíta ak súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

#### 7. Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

#### 8. 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.

#### 9. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

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

#### Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohl'adávk posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu

Poznámky Úč PODV 3 - 0:

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 4 | 2 | 2 | 9 | 9 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 1 | 8 | 7 | 5 | 3 | 8 | 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

Zásady posúdenia zníženia hodnoty dlhodobého majetku sú opísané aj v bode 3.

#### 10. Závazky

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

#### 11. Rezervy

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

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

Tvorba rezervy na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa účtuje ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť tvorila rezervu na overenie ÚZ a zostavenie daňového priznania, rezervu na nevyčerpané dovolenky, rezervu na odstúpné a odchodné a rezervu na reklamácie.

#### 12. Zamestnanecké požitky

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

##### Dlhodobé zamestnanecké požitky

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy. Na základe kolektívnej zmluvy s odbormi platnej do roku 2019 je Spoločnosť okrem toho povinná vyplatiť zamestnancom pri odchode do dôchodku navýšené odstúpné a odchodné v závislosti na odpracovaných rokoch. Spoločnosť taktiež vypláca odmeny pri pracovných a životných jubileách.

Spoločnosť vyvolala na strane zamestnancov oprávnené očakávania, že bude pokračovať v poskytovaní požitkov. Podľa usúdenia manažmentu Spoločnosti nie je prerušenie ich poskytovania v súčasnosti realistické.

Záväzok za už odpracovanú dobu zamestnania je ocenený v jeho súčasnej hodnote ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Poistno-matematické zisky alebo straty sa účtujú okamžite v čase ich vzniku pri prehodnotení výšky záväzku.

#### 13. Odložené dane

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

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

Poznámky Úč PODV 3 - 0:

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 4 | 2 | 2 | 9 | 9 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 1 | 8 | 7 | 5 | 3 | 8 | 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane. Od 1. januára 2017 je sadzba odloženej dane 21%.

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykazať len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

#### 14. 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.

#### 15. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

**Finančný prenájom.** Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ľarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

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

Spoločnosť získala strojné zariadenia formou finančného leasingu, ktoré zaradila do svojho majetku a odpisuje ich.

**Operatívny prenájom.** Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

Spoločnosť má prenajatý majetok od pôvodne VOP Nováky a.s. a VOP Trenčín a.s. na základe Zmluvy o nájme, ktorý vedie na podsúvahových účtoch. Prenajatý majetok odpisuje prenajímateľ. Spoločnosť prenajíma zariadenia, ostatný cudzí majetok, eviduje ho na podsúvahových účtoch, neodpisuje ho.

#### 16. Cudzía mena

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

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

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

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Poznámky Úč PODV 3 - 0:

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 4 | 2 | 2 | 9 | 9 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 1 | 8 | 7 | 5 | 3 | 8 | 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

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.

**17. Výnosy**

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

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

**18. Oprava chýb minulých období**

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

Poznámky Úč PODV 3 - 0:

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 4 | 2 | 2 | 9 | 9 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 1 | 8 | 7 | 5 | 3 | 8 | 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

**C. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY****1. Dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 je uvedený v tabuľkách na stranách 10 a 11.

| <b>Dlhodobý hmotný majetok</b>                                     | <b>2019</b> | <b>2018</b> |
|--------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| DHM, na ktoré je zriadené záložné právo                            | 78 968      | 2 119 674   |
| DHM, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať |             | 0           |

| <b>Poistenie dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku</b> | <b>Poistná suma</b> |
|----------------------------------------------------------------------|---------------------|
| Budovy                                                               | 73 000 000          |
| Súbor hnutel'ného majetku                                            | 24 000 000          |
| Zásoby                                                               | 26 000 000          |

Spoločnosť je zaradená do skupinového poistenia so stanovením jednotlivých limitov pre všetky spoločnosti spoločne od roku 2019.

Poistná suma sa vzťahuje na DHM, ktorý je vlastníctvom spoločnosti a prenajatý majetok od Leteckých opravovaní Trenčín, a.s., v zmysle platných zmlúv o nájme. Ročné poistné v roku 2019 predstavovalo hodnotu 94 000 EUR na skupinu MSM, z toho na spoločnosť MSM Martin v hodnote 25.471 EUR (v roku 2018 35 662,79 EUR), zahŕňa okrem poistenia majetku aj poistenie zásob.

**2. Dlhodobý nehmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 je uvedený v tabuľkách na stranách 10 a 11.

Spoločnosť neeviduje v roku 2019 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2018: žiadny).

Poznámky Úč PODV 3 - 0:

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 4 | 2 | 2 | 9 | 9 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 1 | 8 | 7 | 5 | 3 | 8 | 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

**3. Dlhodobý finančný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 je uvedený v tabuľke na stranách 10 a 11.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2019 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2019 a za predchádzajúce účtovné obdobie účtovných jednotiek je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Podiel na ZI    | Podiel na hlas. právach | Mena | Výsledok hospodárenia |      | Vlastné imanie |      | Účtovná hodnota vykázaná v súvahe |       |
|-----------------|-------------------------|------|-----------------------|------|----------------|------|-----------------------------------|-------|
| %               | %                       |      | 2019                  | 2018 | 2019           | 2018 | 2019                              | 2018  |
| účinným vplyvom |                         |      |                       |      |                |      |                                   |       |
| 99,84           | 99,84                   | EUR  | 4 723 769             | 0    | 25 772 543     | 0    | 21 016 000                        | 0     |
| 99,11           | 99,11                   | EUR  | 369 758               | 0    | 3 230 094      | 0    | 2 803 750                         | 0     |
| 100             | 100                     | EUR  |                       |      |                |      | 4 016                             | 4 016 |
|                 |                         |      |                       |      |                |      | 23 823 766                        | 4 016 |

Spoločnosť vložila do základného imania spoločnosti MSM Banská Bystrica a.s. a MSM Nováky a.s. časť podniku. Súčasťou bol dlhodobý hmotný majetok v zostatkovej hodnote 6.222.570 EUR a dlhodobý nehmotný majetok v zostatkovej hodnote 235.774 Eur.

Poznámky Úč PODV 3 - 0:

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 4 | 2 | 2 | 9 | 9 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 1 | 8 | 7 | 5 | 3 | 8 | 3 |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

*Prehľad o pohybe neobežného majetku*  
*31/12/2019*

| Názov                                                                                           | Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady) |                   |                  |          | Opravy/Opravné položky |                  |                  |                  | Zostatková cena |                |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|-------------------|------------------|----------|------------------------|------------------|------------------|------------------|-----------------|----------------|
|                                                                                                 | 1.1.2019                                             | Prírastky         | Úbytky           | Presuny  | 31/12/2019             | 1.1.2019         | Prírastky        | Úbytky           | Presuny         | 31/12/2019     |
|                                                                                                 | EUR                                                  | EUR               | EUR              | EUR      | EUR                    | EUR              | EUR              | EUR              | EUR             | EUR            |
| Aktivované náklady na vývoj                                                                     | 0                                                    | 0                 | 0                | 0        | 0                      | 0                | 0                | 0                | 0               | 0              |
| Softvér                                                                                         | 144 410                                              | 4 428             | 115 430          | 11 072   | 44 480                 | 77 165           | 46 804           | 115 431          | 0               | 8 538          |
| Ocenené práva                                                                                   | 102 199                                              | 73 448            | 266 045          | 96 470   | 6 072                  | 6 089            | 260 462          | 266 045          | 0               | 506            |
| Goodwill                                                                                        | 0                                                    | 0                 | 0                | 0        | 0                      | 0                | 0                | 0                | 0               | 0              |
| Ostatný dlhodobý nehmotný majetok                                                               | 0                                                    | 0                 | 0                | 0        | 0                      | 0                | 0                | 0                | 0               | 0              |
| Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok                                                           | 107 542                                              | 0                 | 0                | -107 542 | 0                      | 0                | 0                | 0                | 0               | 0              |
| Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok                                               | 0                                                    | 0                 | 0                | 0        | 0                      | 0                | 0                | 0                | 0               | 0              |
| <b>Dlhodobý nehmotný majetok spolu</b>                                                          | <b>354 151</b>                                       | <b>77 876</b>     | <b>381 475</b>   | <b>0</b> | <b>50 552</b>          | <b>83 254</b>    | <b>307 266</b>   | <b>381 476</b>   | <b>0</b>        | <b>9 044</b>   |
| Pozemky                                                                                         | 74 385                                               | 0                 | 74 385           | 0        | 0                      | 0                | 0                | 0                | 0               | 0              |
| Stavby                                                                                          | 2 392 553                                            | 2 019 421         | 4 268 283        | 0        | 143 691                | 160 488          | 4 114 763        | 4 268 282        | 0               | 6 969          |
| Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí                                                   | 2 278 268                                            | 1 025 521         | 2 825 882        | 75 376   | 553 282                | 913 140          | 2 177 978        | 2 825 882        | 0               | 265 235        |
| Pestovateľské celky trvalých porastov                                                           | 0                                                    | 0                 | 0                | 0        | 0                      | 0                | 0                | 0                | 0               | 0              |
| Základné stádo a ťažné zvieratá                                                                 | 0                                                    | 0                 | 0                | 0        | 0                      | 0                | 0                | 0                | 0               | 0              |
| Ostatný dlhodobý hmotný majetok                                                                 | 0                                                    | 0                 | 0                | 0        | 0                      | 0                | 0                | 0                | 0               | 0              |
| Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok                                                             | 1 289 547                                            | 16 054            | 1 283 411        | -6 136   | 16 054                 | 0                | 0                | 0                | 0               | 0              |
| Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok                                                 | 87 307                                               | 0                 | 18 067           | -69 240  | 0                      | 0                | 0                | 0                | 0               | 0              |
| <b>Dlhodobý hmotný majetok spolu</b>                                                            | <b>6 122 059</b>                                     | <b>3 060 995</b>  | <b>8 470 028</b> | <b>0</b> | <b>713 027</b>         | <b>1 073 628</b> | <b>6 292 741</b> | <b>7 094 164</b> | <b>0</b>        | <b>272 204</b> |
| Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách                            | 4 016                                                | 23 819 750        | 0                | 0        | 23 823 766             | 0                | 0                | 0                | 0               | 0              |
| Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách | 0                                                    | 0                 | 0                | 0        | 0                      | 0                | 0                | 0                | 0               | 0              |
| Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely                                                  | 0                                                    | 0                 | 0                | 0        | 0                      | 0                | 0                | 0                | 0               | 0              |
| Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám                                                           | 0                                                    | 0                 | 0                | 0        | 0                      | 0                | 0                | 0                | 0               | 0              |
| Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám                           | 0                                                    | 0                 | 0                | 0        | 0                      | 0                | 0                | 0                | 0               | 0              |
| Ostatné pôžičky                                                                                 | 0                                                    | 0                 | 0                | 0        | 0                      | 0                | 0                | 0                | 0               | 0              |
| Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok                                        | 0                                                    | 0                 | 0                | 0        | 0                      | 0                | 0                | 0                | 0               | 0              |
| Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok   | 0                                                    | 0                 | 0                | 0        | 0                      | 0                | 0                | 0                | 0               | 0              |
| Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok                                          | 0                                                    | 0                 | 0                | 0        | 0                      | 0                | 0                | 0                | 0               | 0              |
| Obstarávaný dlhodobý finančný majetok                                                           | 0                                                    | 0                 | 0                | 0        | 0                      | 0                | 0                | 0                | 0               | 0              |
| Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok                                               | 0                                                    | 0                 | 0                | 0        | 0                      | 0                | 0                | 0                | 0               | 0              |
| <b>Dlhodobý finančný majetok spolu</b>                                                          | <b>4 016</b>                                         | <b>23 819 750</b> | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>23 823 766</b>      | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>        | <b>0</b>       |
| <b>Neobežný majetok spolu</b>                                                                   | <b>6 480 226</b>                                     | <b>26 958 621</b> | <b>8 851 503</b> | <b>0</b> | <b>24 587 344</b>      | <b>1 156 882</b> | <b>6 600 006</b> | <b>7 475 640</b> | <b>0</b>        | <b>281 248</b> |

Poznámky Úč PODV 3 - 0:

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 4 | 2 | 2 | 9 | 9 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 1 | 8 | 7 | 5 | 3 | 8 | 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

*Prehľad o pohybe neobežného majetku  
31.12.2018*

| Názov                                                                                           | Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady) |                  |                  |          | Opravy/Opravné položky |                  |                |                | Zostatková cena |                  |                  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|------------------|------------------|----------|------------------------|------------------|----------------|----------------|-----------------|------------------|------------------|
|                                                                                                 | 1.1.2018                                             | Prírastky        | Úbytky           | Presuny  | 31.12.2018             | 1.1.2018         | Prírastky      | Úbytky         | Presuny         | 31.12.2018       | 31.12.2018       |
|                                                                                                 | EUR                                                  | EUR              | EUR              | EUR      | EUR                    | EUR              | EUR            | EUR            | EUR             | EUR              | EUR              |
| Aktivované náklady na vývoj                                                                     | 0                                                    | 0                | 0                | 0        | 0                      | 0                | 0              | 0              | 0               | 0                | 0                |
| Softvér                                                                                         | 115 430                                              | 28 980           | 0                | 0        | 144 410                | 46 225           | 30 940         | 0              | 0               | 77 165           | 67 245           |
| Oceniteľné práva                                                                                | 73 811                                               | 78 388           | 50 000           | 0        | 102 199                | 50 198           | 5 891          | 50 000         | 0               | 6 089            | 96 110           |
| Goodwill                                                                                        | 0                                                    | 0                | 0                | 0        | 0                      | 0                | 0              | 0              | 0               | 0                | 0                |
| Ostatný dlhodobý nehmotný majetok                                                               | 0                                                    | 0                | 0                | 0        | 0                      | 0                | 0              | 0              | 0               | 0                | 0                |
| Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok                                                           | 100 470                                              | 114 440          | 107 368          | 0        | 107 542                | 0                | 0              | 0              | 0               | 100 470          | 107 542          |
| Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok                                               | 0                                                    | 0                | 0                | 0        | 0                      | 0                | 0              | 0              | 0               | 0                | 0                |
| <b>Dlhodobý nehmotný majetok spolu</b>                                                          | <b>289 711</b>                                       | <b>221 808</b>   | <b>157 368</b>   | <b>0</b> | <b>354 151</b>         | <b>96 423</b>    | <b>36 831</b>  | <b>50 000</b>  | <b>0</b>        | <b>83 254</b>    | <b>270 897</b>   |
| Pozemky                                                                                         | 74 385                                               | 0                | 0                | 0        | 74 385                 | 0                | 0              | 0              | 0               | 74 385           | 74 385           |
| Stavby                                                                                          | 2 178 876                                            | 213 677          | 0                | 0        | 2 392 553              | 59 202           | 101 286        | 0              | 0               | 160 488          | 2 232 065        |
| Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí                                                   | 2 318 560                                            | 442 600          | 482 892          | 0        | 2 278 268              | 912 711          | 483 320        | 482 891        | 0               | 913 140          | 1 365 128        |
| Pestovateľské celky trvalých porastov                                                           | 0                                                    | 0                | 0                | 0        | 0                      | 0                | 0              | 0              | 0               | 0                | 0                |
| Základné siadla a ťažné zvieratá                                                                | 0                                                    | 0                | 0                | 0        | 0                      | 0                | 0              | 0              | 0               | 0                | 0                |
| Ostatný dlhodobý hmotný majetok                                                                 | 200 000                                              | 0                | 200 000          | 0        | 0                      | 0                | 0              | 0              | 0               | 200 000          | 0                |
| Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok                                                             | 415 577                                              | 1 530 246        | 656 276          | 0        | 1 289 547              | 0                | 0              | 0              | 0               | 415 577          | 1 289 547        |
| Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok                                                 | 4 167                                                | 294 452          | 211 312          | 0        | 87 307                 | 0                | 0              | 0              | 0               | 4 167            | 87 307           |
| <b>Dlhodobý hmotný majetok spolu</b>                                                            | <b>5 191 564</b>                                     | <b>2 480 975</b> | <b>1 550 480</b> | <b>0</b> | <b>6 122 059</b>       | <b>971 913</b>   | <b>584 606</b> | <b>482 891</b> | <b>0</b>        | <b>1 073 628</b> | <b>4 219 651</b> |
| <b>Dlhodobý majetok spolu</b>                                                                   | <b>5 481 125</b>                                     | <b>2 702 783</b> | <b>1 707 848</b> | <b>0</b> | <b>6 476 210</b>       | <b>1 068 336</b> | <b>621 437</b> | <b>532 891</b> | <b>0</b>        | <b>1 156 882</b> | <b>5 323 344</b> |
| Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách                            | 4 016                                                | 0                | 0                | 0        | 4 016                  | 0                | 0              | 0              | 0               | 4 016            | 4 016            |
| Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách | 0                                                    | 0                | 0                | 0        | 0                      | 0                | 0              | 0              | 0               | 0                | 0                |
| Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely                                                  | 0                                                    | 0                | 0                | 0        | 0                      | 0                | 0              | 0              | 0               | 0                | 0                |
| Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám                                                           | 0                                                    | 0                | 0                | 0        | 0                      | 0                | 0              | 0              | 0               | 0                | 0                |
| Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám                           | 0                                                    | 0                | 0                | 0        | 0                      | 0                | 0              | 0              | 0               | 0                | 0                |
| Ostatné pôžičky                                                                                 | 0                                                    | 0                | 0                | 0        | 0                      | 0                | 0              | 0              | 0               | 0                | 0                |
| Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok                                        | 0                                                    | 0                | 0                | 0        | 0                      | 0                | 0              | 0              | 0               | 0                | 0                |
| Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok   | 0                                                    | 0                | 0                | 0        | 0                      | 0                | 0              | 0              | 0               | 0                | 0                |
| Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok                                          | 0                                                    | 0                | 0                | 0        | 0                      | 0                | 0              | 0              | 0               | 0                | 0                |
| Obstarávaný dlhodobý finančný majetok                                                           | 0                                                    | 0                | 0                | 0        | 0                      | 0                | 0              | 0              | 0               | 0                | 0                |
| Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok                                               | 0                                                    | 0                | 0                | 0        | 0                      | 0                | 0              | 0              | 0               | 0                | 0                |
| <b>Dlhodobý finančný majetok spolu</b>                                                          | <b>4 016</b>                                         | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>4 016</b>           | <b>0</b>         | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>        | <b>4 016</b>     | <b>4 016</b>     |
| <b>Neobežný majetok spolu</b>                                                                   | <b>5 485 291</b>                                     | <b>2 702 783</b> | <b>1 707 848</b> | <b>0</b> | <b>6 480 226</b>       | <b>1 068 336</b> | <b>621 437</b> | <b>532 891</b> | <b>0</b>        | <b>1 156 882</b> | <b>5 323 344</b> |

Poznámky Úč PODV 3 - 0:

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 4 | 2 | 2 | 9 | 9 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 1 | 8 | 7 | 5 | 3 | 8 | 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

**4. Zásoby**

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

|                                                    | Stav<br>k 1.1. 2019<br>EUR | Tvorba<br>(zvýšenie)<br>EUR | Zúčtovanie<br>(použitie)<br>EUR | Zúčtovanie<br>(zrušenie)<br>EUR | Stav<br>k 31. 12. 2019<br>EUR |
|----------------------------------------------------|----------------------------|-----------------------------|---------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|
| Materiál                                           | 2 465                      | 0                           | 0                               | 1 470                           | 995                           |
| Nedokončená výroba a<br>polotovary vlastnej výroby | 147                        | 0                           | 0                               | 147                             | 0                             |
| Výrobky                                            | 182                        | 0                           | 0                               | 182                             | 0                             |
| Zvieratá                                           | 0                          | 0                           | 0                               | 0                               | 0                             |
| Tovar                                              | 0                          | 0                           | 0                               | 0                               | 0                             |
| Poskytnuté preddavky na zásoby                     | 0                          | 0                           | 0                               | 0                               | 0                             |
| <b>Spolu</b>                                       | <b>2 794</b>               | <b>0</b>                    | <b>0</b>                        | <b>1 799</b>                    | <b>995</b>                    |

Zrušenie opravnej položky k zásobám v sume 1 799 EUR predstavuje vklad do MSM Nováky.

Na zásoby vo výške 15 500 000 EUR je zriadené v prospech banky záložné právo. Spoločnosť zriadila záložné právo na zásoby, ktoré spoločnosť nadobudne v budúcnosti v areáli prevádzky Trenčín – Kasárenská 8, 911 05 Trenčín v prospech Commerzbank AG, pobočka zahraničnej banky Bratislava.

Okrem týchto zásob spoločnosť zriadila záložné právo na ostatné súčasné aj v budúcnosti nadobudnuté zásoby v prospech Sberbank CZ, a.s., pričom v dôsledku nepeňažného vkladu do MSM Nováky a.s. bola formou prenosu práv a povinností vložená táto zmluva do MSM Nováky a.s. Do zmluvy sú od 1.12.2019 zahrnuté zásoby spoločnosti MSM Nováky a.s.. Po ukončení onboarding procesu v 2020 bude celá banková zmluva prevezená na spoločnosť MSM Nováky.

Spoločnosť vložila do základného imania spoločnosti MSM Banská Bystrica a.s. a MSM Nováky a.s. časť podniku. Súčasťou boli zásoby v hodnote 21.458.365 Eur.

Poznámky Úč PODV 3 - 0

|   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 4 | 2 | 2 | 9 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 1 | 8 | 7 | 5 | 3 | 8 | 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

**5. Pohľadávky**

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

|                                                                                                                      | Stav<br>k 1.1.2019<br>EUR | Tvorba<br>(zvýšenie)<br>EUR | Zúčtovanie<br>(použitie)<br>EUR | Zúčtovanie<br>(zrušenie)<br>EUR | Stav<br>k 31.12.2019<br>EUR |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|-----------------------------|---------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|
| Pohľadávky z obchodného styku<br>voči prepojeným účtovným<br>jednotkám                                               | 0                         | 0                           | 0                               | 0                               | 0                           |
| Pohľadávky z obchodného styku<br>v rámci podielovej účasti okrem<br>pohľadávok voči prepojeným<br>účtovným jednotkám | 0                         | 0                           | 0                               | 0                               | 0                           |
| Ostatné pohľadávky z<br>obchodného styku                                                                             | 481 500                   | 75 156                      | 704                             | 407 868                         | 148 084                     |
| Ostatné pohľadávky voči<br>prepojeným účtovným jednotkám                                                             | 0                         | 0                           | 0                               | 0                               | 0                           |
| Ostatné pohľadávky v rámci<br>podielovej účasti okrem<br>pohľadávok voči prepojeným<br>účtovným jednotkám            | 0                         | 0                           | 0                               | 0                               | 0                           |
| Pohľadávky voči spoločníkom,<br>členom a združeniu                                                                   | 0                         | 0                           | 0                               | 0                               | 0                           |
| Sociálne poistenie                                                                                                   | 0                         | 0                           | 0                               | 0                               | 0                           |
| Daňové pohľadávky a dotácie                                                                                          | 0                         | 0                           | 0                               | 0                               | 0                           |
| Iné pohľadávky                                                                                                       | 15 000                    | 0                           | 0                               | 15 000                          | 0                           |
| <b>Spolu</b>                                                                                                         | <b>496 500</b>            | <b>75 156</b>               | <b>704</b>                      | <b>422 868</b>                  | <b>148 084</b>              |

Zrušenie opravnej položky v sume 415 289 EUR predstavuje vklad do MSM Nováky a MSM Banská Bystrica.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                                 | 31. 12. 2019<br>EUR | 31. 12. 2018<br>EUR |
|---------------------------------|---------------------|---------------------|
| Pohľadávky v lehote splatnosti  | 37 502 245          | 19 418 466          |
| Pohľadávky po lehote splatnosti | 3 015 347           | 11 154 207          |
| <b>Spolu</b>                    | <b>40 517 592</b>   | <b>30 572 673</b>   |

Spoločnosť má založené pohľadávky do výšky 10.000.000 EUR v prospech Commerzbank AG v rámci skupinového financovania.

Spoločnosť vložila do základného imania spoločnosti MSM Banská Bystrica a.s. a MSM Nováky a.s. časť podniku. Súčasťou boli pohľadávky v hodnote 28.445.899 Eur.

Poznámky Úč PODV 3 - 0:

3 6 4 2 2 9 9 1

DIČ 2 0 2 1 8 7 5 3 8 3

**6. Odložená daňová pohľadávka**

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky                                                                  | 31. 12. 2019 | 31. 12. 2018   |
|--------------------------------------------------------------------------------|--------------|----------------|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:  |              |                |
| – odpočítateľné                                                                | 0            | 45 646         |
| – zdaniteľné                                                                   | 0            | 121 128        |
|                                                                                |              | -75 482        |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho: |              |                |
| – odpočítateľné                                                                | 0            | 995 310        |
| – zdaniteľné                                                                   | 0            | 995 310        |
|                                                                                |              | 0              |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti                                    | 0            | 0              |
| Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty                                    | 0            | 0              |
| Sadzba dane z príjmov (v %)                                                    | 21           | 21             |
| <b>Odložená daňová pohľadávka</b>                                              | <b>0</b>     | <b>218 601</b> |
| <b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>                                             | <b>0</b>     | <b>0</b>       |
| Zaúčtovaná ako náklad                                                          | 0            | 0              |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                                                 | 0            | 0              |
| <b>Odložený daňový záväzok</b>                                                 | <b>0</b>     | <b>0</b>       |
| <b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>                                       | <b>0</b>     | <b>302 589</b> |
| Zaúčtovaná ako náklad                                                          | 0            | 302 589        |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                                                 | 0            | 0              |

K 31. decembru 2019 spoločnosť účtovala o odloženom daňovom záväzku. Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v časti C.12.

Poznámky Úč PODV 3 - 0:

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 4 | 2 | 2 | 9 | 9 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 1 | 8 | 7 | 5 | 3 | 8 | 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

**7. Finančné účty**

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

| Názov položky                                                       | 31. 12. 2019  | 31. 12. 2018   |
|---------------------------------------------------------------------|---------------|----------------|
| Pokladnica, ceniny                                                  | 7 308         | 24 402         |
| Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky                | 47 958        | 573 000        |
| Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované | 652           | 638            |
| Peniaze na ceste                                                    | 0             | 0              |
| <b>Spolu</b>                                                        | <b>55 918</b> | <b>598 040</b> |

**8. Časové rozlíšenie**

Ide o tieto položky:

|                                                   | 31. 12. 2019<br>EUR | 31. 12. 2018<br>EUR |
|---------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Náklady budúcich období - dlhodobé, z toho:       |                     |                     |
|                                                   | 0                   | 0                   |
|                                                   | 0                   | 0                   |
| <b>Spolu náklady budúcich období - dlhodobé</b>   | <b>0</b>            | <b>0</b>            |
| Náklady budúcich období - krátkodobé              |                     |                     |
| Poistenie majetku (vlastný a prenajatý majetok)   | 0                   | 12 826              |
| Služby                                            | 13 537              | 358 609             |
| <b>Spolu náklady budúcich období - krátkodobé</b> | <b>13 537</b>       | <b>371 435</b>      |
| Príjmy budúcich období - dlhodobé                 |                     |                     |
|                                                   | 0                   | 0                   |
|                                                   | 0                   | 0                   |
| <b>Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé</b>    | <b>0</b>            | <b>0</b>            |
| Príjmy budúcich období - krátkodobé               |                     |                     |
| Služby                                            | 3 042 768           | 2 282 146           |
| <b>Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé</b>  | <b>3 042 768</b>    | <b>2 282 146</b>    |
| <b>Spolu</b>                                      | <b>3 056 305</b>    | <b>2 653 581</b>    |

Spoločnosť vložila do základného imania spoločnosti MSM Banská Bystrica a.s. a MSM Nováky a.s. časť podniku. Súčasťou bolo časové rozlíšenie aktív vo výške v hodnote 2.184.782 Eur.

Poznámky Úč PODV 3 - 0:

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 4 | 2 | 2 | 9 | 9 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 1 | 8 | 7 | 5 | 3 | 8 | 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

**9. Vlastné imanie**

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2019 je 179 249 EUR (k 31. decembru 2018: 179 249 EUR).

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovný zisk za rok 2018 vo výške 7 394 874,28 EUR bol rozdelený takto:

|                                           | EUR              |
|-------------------------------------------|------------------|
| Výplata dividend                          |                  |
| Prídel do sociálneho fondu                |                  |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov |                  |
| Úhrada straty minulých období             |                  |
| Prevod na nerozdelený zisk                | 7 394 874        |
| <b>Spolu</b>                              | <b>7 394 874</b> |

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2019 vo výške 12 363 669 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov

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.

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti K.

Poznámky Úč PODV 3 - 0

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 4 | 2 | 2 | 9 | 9 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 1 | 8 | 7 | 5 | 3 | 8 | 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

**10. Rezervy**

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

|                                                            | Stav<br>k 1.1.2019<br>EUR | Tvorba<br>EUR  | Zúčtovanie<br>(použitie)<br>EUR | Zúčtovanie<br>(zrušenie)<br>EUR | Stav<br>k 31. 12. 2019<br>EUR |
|------------------------------------------------------------|---------------------------|----------------|---------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>                           | <b>53 361</b>             | <b>0</b>       | <b>4 071</b>                    | <b>22 994</b>                   | <b>26 295</b>                 |
| <b>Ostatné rezervy dlhodobé</b>                            |                           |                |                                 |                                 |                               |
| Odchodné                                                   | 53 361                    | 0              | 4 071                           | 22 994                          | 26 295                        |
| <b>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</b>                      | <b>53 361</b>             | <b>0</b>       | <b>4 071</b>                    | <b>22 994</b>                   | <b>26 295</b>                 |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                         | <b>420 028</b>            | <b>170 646</b> | <b>307 874</b>                  | <b>51 562</b>                   | <b>231 238</b>                |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>                          |                           |                |                                 |                                 |                               |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia          | 210 413                   | 65 085         | 189 009                         | 21 405                          | 65 085                        |
| Rezerva na emisie                                          | 0                         | 0              | 0                               | 0                               | 0                             |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>                    | <b>210 413</b>            | <b>65 085</b>  | <b>189 009</b>                  | <b>21 405</b>                   | <b>65 085</b>                 |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>                          |                           |                |                                 |                                 |                               |
| Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania | 12 750                    | 21 600         | 12 750                          | 0                               | 21 600                        |
| Reklamácie                                                 | 105 500                   | 25 000         | 80 883                          | 0                               | 49 617                        |
| Odchodné a odstupné                                        | 45 193                    | 36 295         | 15 376                          | 29 817                          | 36 295                        |
| Ostatné                                                    | 39 175                    | 0              | 3 200                           | 0                               | 35 975                        |
|                                                            | <b>202 618</b>            | <b>82 895</b>  | <b>112 209</b>                  | <b>29 817</b>                   | <b>143 487</b>                |
| Nevy fakturované dodávky                                   | 6 997                     | 22 666         | 6 657                           | 340                             | 22 666                        |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>                    | <b>209 615</b>            | <b>105 561</b> | <b>118 866</b>                  | <b>30 157</b>                   | <b>166 153</b>                |

Spoločnosť vložila do základného imania spoločnosti MSM Banská Bystrica a.s. a MSM Nováky a.s. časť podniku. Súčasťou boli rezervy na odchodné vo výške 22.994 Eur a rezervy na dovolenky v hodnote 7.047 Eur.

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená s použitím poistnej matematiky.

Poznámky Úč PODV 3 - 0:

3 6 4 2 2 9 9 1

DIČ 2 0 2 1 8 7 5 3 8 3

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

|                                                            | Stav<br>k 1.1.2018<br>EUR | Tvorba<br>EUR  | Zúčtovanie<br>(použitie)<br>EUR | Zúčtovanie<br>(zrušenie)<br>EUR | Stav<br>k 31. 12. 2018<br>EUR |
|------------------------------------------------------------|---------------------------|----------------|---------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>                           | <b>12 066</b>             | <b>46 122</b>  | <b>4 827</b>                    | <b>0</b>                        | <b>53 361</b>                 |
| <b>Ostatné rezervy dlhodobé</b>                            |                           |                |                                 |                                 |                               |
| Ostatné                                                    | 12 066                    | 46 122         | 4 827                           | 0                               | 53 361                        |
| <b>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</b>                      | <b>12 066</b>             | <b>46 122</b>  | <b>4 827</b>                    | <b>0</b>                        | <b>53 361</b>                 |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                         | <b>742 119</b>            | <b>464 441</b> | <b>416 508</b>                  | <b>370 024</b>                  | <b>420 028</b>                |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>                          |                           |                |                                 |                                 |                               |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia          | 229 654                   | 210 476        | 229 717                         | 0                               | 210 413                       |
| Rezerva na emisie                                          | 0                         | 0              | 0                               | 0                               | 0                             |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>                    | <b>229 654</b>            | <b>210 476</b> | <b>229 717</b>                  | <b>0</b>                        | <b>210 413</b>                |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>                          |                           |                |                                 |                                 |                               |
| Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania | 11 550                    | 27 100         | 25 900                          | 0                               | 12 750                        |
| Reklamácie                                                 | 370 024                   | 105 500        | 0                               | 370 024                         | 105 500                       |
| Ostatné                                                    | 130 891                   | 121 365        | 160 891                         | 0                               | 91 365                        |
|                                                            | <b>512 465</b>            | <b>253 965</b> | <b>186 791</b>                  | <b>370 024</b>                  | <b>209 615</b>                |
| Nevyfakturované dodávky majetku                            | 0                         | 0              | 0                               | 0                               | 0                             |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>                    | <b>512 465</b>            | <b>253 965</b> | <b>186 791</b>                  | <b>370 024</b>                  | <b>209 615</b>                |

Ostatné krátkodobé rezervy zahŕňajú rezervu na odstupné a odchodné vo výške 68 060 EUR.

**11. Závazky**

Závazky (okrem bankových úverov, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

|                              | 31. 12. 2019<br>EUR | 31. 12. 2018<br>EUR |
|------------------------------|---------------------|---------------------|
| Závazky po lehote splatnosti | 2 704 165           | 2 044 109           |
| Závazky v lehote splatnosti  | 15 757 617          | 20 982 708          |
|                              | <b>18 461 782</b>   | <b>23 026 817</b>   |

Spoločnosť vložila do základného imania spoločnosti MSM Banská Bystrica a.s. a MSM Nováky a.s. časť podniku. Súčasťou boli záväzky z obchodného styku vo výške 8.990.022 Eur, záväzky voči zamestnancom a záväzky zo sociálneho poistenia vo výške 369.090 Eur, záväzky z dane z príjmov zamestnancov vo výške 38.665 Eur a Závazky voči skupine vo výške 38.284.349 Eur

Poznámky Úč PODV 3 - 0:

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 4 | 2 | 2 | 9 | 9 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 1 | 8 | 7 | 5 | 3 | 8 | 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2019 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                                                                                                              | Účtovná<br>hodnota | Menej ako<br>1 rok | 1 – 5 rokov    | Viac ako 5<br>rokov |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|----------------|---------------------|
| Záväzky z obchodného styku voči<br>prepojeným účtovným jednotkám                                             | 4 326 323          | 4 326 323          | 0              | 0                   |
| Záväzky z obchodného styku v rámci<br>podielovej účasti okrem záväzkov voči<br>prepojeným účtovným jednotkám | 0                  | 0                  | 0              | 0                   |
| Ostatné záväzky z obchodného styku                                                                           | 7 466 933          | 7 367 540          | 99 393         | 0                   |
| Čistá hodnota zákazky                                                                                        | 0                  | 0                  | 0              | 0                   |
| Ostatné záväzky voči prepojeným<br>účtovným jednotkám                                                        | 6 376 926          | 6 376 926          | 0              | 0                   |
| Ostatné záväzky v rámci podielovej<br>účasti okrem záväzkov voči prepojeným<br>účtovným jednotkám            | 0                  | 0                  | 0              | 0                   |
| Ostatné dlhodobé záväzky                                                                                     | 350                | 0                  | 350            | 0                   |
| Dlhodobé prijaté preddavky                                                                                   | 0                  | 0                  | 0              | 0                   |
| Dlhodobé zmenky na úhradu                                                                                    | 0                  | 0                  | 0              | 0                   |
| Záväzky zo sociálneho fondu                                                                                  | 7 289              | 0                  | 7 289          | 0                   |
| Iné dlhodobé záväzky                                                                                         | 35 587             | 0                  | 35 587         | 0                   |
| Záväzky voči spoločníkom a združeniu                                                                         | 0                  | 0                  | 0              | 0                   |
| Záväzky voči zamestnancom                                                                                    | 117 511            | 117 511            | 0              | 0                   |
| Záväzky zo sociálneho poistenia                                                                              | 81 150             | 81 150             | 0              | 0                   |
| Daňové záväzky a dotácie                                                                                     | 18 510             | 18 510             | 0              | 0                   |
| Záväzky z derivátových operácií                                                                              | 0                  | 0                  | 0              | 0                   |
| Iné záväzky                                                                                                  | 31 203             | 31 203             | 0              |                     |
|                                                                                                              | <b>18 461 782</b>  | <b>18 319 163</b>  | <b>142 619</b> | <b>0</b>            |

Informácie k záväzkom z finančného prenájmu sú uvedené v časti D.1

Poznámky Úč PODV 3 - 0

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 4 | 2 | 2 | 9 | 9 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 1 | 8 | 7 | 5 | 3 | 8 | 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2018 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                                                                                                              | Účtovná<br>hodnota | Menej ako 1<br>rok | 1 – 5 rokov    | Viac ako 5<br>rokov |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|----------------|---------------------|
| Záväzky z obchodného styku voči<br>prepojeným účtovným jednotkám                                             | 2 712 794          | 2 712 794          | 0              | 0                   |
| Záväzky z obchodného styku v rámci<br>podielovej účasti okrem záväzkov voči<br>prepojeným účtovným jednotkám | 0                  | 0                  | 0              | 0                   |
| Ostatné záväzky z obchodného styku                                                                           | 12 697 874         | 12 697 874         | 0              | 0                   |
| Čistá hodnota zákazky                                                                                        | 0                  | 0                  | 0              | 0                   |
| Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným<br>jednotkám                                                        | 6 354 286          | 6 354 286          | 0              | 0                   |
| Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti<br>okrem záväzkov voči prepojeným účtovným<br>jednotkám            | 0                  | 0                  | 0              | 0                   |
| Ostatné dlhodobé záväzky                                                                                     | 1 086              | 0                  | 1 086          | 0                   |
| Dlhodobé prijaté preddavky                                                                                   | 0                  | 0                  | 0              | 0                   |
| Dlhodobé zmenky na úhradu                                                                                    | 0                  | 0                  | 0              | 0                   |
| Záväzky zo sociálneho fondu                                                                                  | 21 295             | 0                  | 21 295         | 0                   |
| Iné dlhodobé záväzky                                                                                         | 425 444            | 0                  | 425 444        | 0                   |
| Záväzky voči spoločníkom a združeniu                                                                         | 0                  | 0                  | 0              | 0                   |
| Záväzky voči zamestnancom                                                                                    | 344 902            | 344 902            | 0              | 0                   |
| Záväzky zo sociálneho poistenia                                                                              | 238 822            | 238 822            | 0              | 0                   |
| Daňové záväzky a dotácie                                                                                     | 64 675             | 64 675             | 0              | 0                   |
| Záväzky z derivátových operácií                                                                              | 0                  | 0                  | 0              | 0                   |
| Iné záväzky                                                                                                  | 165 639            | 165 639            | 0              | 0                   |
|                                                                                                              | <b>23 026 817</b>  | <b>22 578 992</b>  | <b>447 825</b> | <b>0</b>            |

Informácie k záväzkom z finančného prenájmu sú uvedené v časti D.1

Poznámky Úč PODV 3 - 0:

3 6 4 2 2 9 9 1

DIČ 2 0 2 1 8 7 5 3 8 3

**12. Odložený daňový záväzok**

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

|                                                                                                       | 31. 12. 2019<br>EUR | 31. 12. 2018<br>EUR |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou |                     |                     |
| – odpočítateľné                                                                                       | -418 480            | 0                   |
| – zdaniteľné                                                                                          | 11 720 359          | 0                   |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti                                                           | 0                   | 0                   |
| Nevyužitý daňový odpočet a iné daňové nároky                                                          | 0                   | 0                   |
| Sadzba dane z príjmov (v %)                                                                           | 21                  | 21                  |
| <b>Odložený daňový záväzok</b>                                                                        | <b>2 373 395</b>    | <b>0</b>            |

|                                       | EUR               |
|---------------------------------------|-------------------|
| Stav k 31. decembru 2019              | -2 373 395        |
| Stav k 31. decembru 2018              | 218 601           |
| <b>Zmena</b>                          | <b>-2 591 996</b> |
| z toho:                               |                   |
| – zaúčtované do výsledku hospodárenia | -2 591 996        |
| – zaúčtované do vlastného imania      |                   |

Spoločnosť k 31. decembru 2018 účtovala o odloženej daňovej pohľadávke. Výpočet odloženej daňovej pohľadávky za rok 2018 vid'. časť C.6

**13. Sociálny fond**

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

|                            | 31. 12. 2019<br>EUR | 31. 12. 2018<br>EUR |
|----------------------------|---------------------|---------------------|
| Stav k 1. januáru          | 21 295              | 24 084              |
| Tvorba na ťarchu nákladov  | 34 607              | 41 127              |
| Tvorba zo zisku            | 0                   | 0                   |
| Čerpanie                   | 48 613              | 43 916              |
| <b>Stav k 31. decembru</b> | <b>7 289</b>        | <b>21 295</b>       |

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

Spoločnosť vložila do základného imania spoločnosti MSM Banská Bystrica a.s. a MSM Nováky a.s. časť podniku. Súčasťou boli záväzky zo sociálneho fondu v hodnote 10.406 Eur.

Poznámky Úč PODV 3 - 0:

3 6 4 2 2 9 9 1

DIČ 2 0 2 1 8 7 5 3 8 3

**14. Bankové úvery**

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                                                       | Mena | 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 |
|-------------------------------------------------------|------|----------------------------|---|---------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------------------|
| <b>Dlhodobé bankové úvery</b>                         |      |                            |   |                     |                                                     |                                         |                                                     |
| Commerzbank AG - investičný<br>úver - dlhodobá časť   | EUR  | 3M EURIBOR<br>+ 1,90%p.a.  |   | 31.10.2022          | 2 996 023                                           | 2 996 023                               | 1 893 771                                           |
|                                                       |      |                            |   |                     | <b>2 996 023</b>                                    | <b>2 996 023</b>                        | <b>1 893 771</b>                                    |
| <b>Krátkodobé bankové úvery</b>                       |      |                            |   |                     |                                                     |                                         |                                                     |
| Commerzbank AG - investičný<br>úver - krátkodobá časť | EUR  | 3M EURIBOR<br>+ 1,90%p.a.  |   | 31.12.2020          | 921 857                                             | 921 857                                 | 665 012                                             |
| Commerzbank AG -<br>kontokorentný úver                | EUR  | 1M EURIBOR<br>+ 1,75% p.a. |   | 31.7.2019           | 16 656 123                                          | 16 656 123                              | 16 733 731                                          |
| Sberbank CZ Inc. -<br>kontokorentný úver              | EUR  | 1M EURIBOR<br>+ 2% p.a.    |   | 31.8.2019           | 6 896 009                                           | 6 896 009                               | 6 891 108                                           |
|                                                       |      |                            |   |                     | <b>24 473 988</b>                                   | <b>24 473 988</b>                       | <b>24 289 851</b>                                   |
| <b>Spolu</b>                                          |      |                            |   |                     | <b>27 470 011</b>                                   | <b>27 470 011</b>                       | <b>26 183 622</b>                                   |

Štruktúra bankových úverov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                                                                  | 31.12.2019<br>EUR | 31.12.2018<br>EUR |
|------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Bankové úvery po splatnosti                                      | 0                 | 0                 |
| Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka          | 24 478 760        | 24 289 955        |
| Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov       | 2 996 023         | 1 893 771         |
| Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov | 0                 | 0                 |
| <b>Spolu</b>                                                     | <b>27 474 783</b> | <b>26 183 726</b> |

Spoločnosť má uzatvorené úverové zmluvy s nasledovnými bankami:

**Commerzbank AG Bratislava**Kontokorentný úver na prevádzkové financovanie a bankové záruky.  
Investičný úver na obstaranie dlhodobého majetku**Sberbank CZ Inc**

Kontokorentný úver na prevádzkové financovanie a bankové záruky.

**Tatra banka a.s.** – kreditné karty zamestnancov – zostatok záväzku k 31.12.2019 vo výške 4.772 (k 31.12.2018 bol vo výške 102 EUR)

Spoločnosť vložila do základného imania spoločnosti MSM Banská Bystrica a.s. a MSM Nováky a.s. časť podniku. Súčasťou zmluvy o vklade časti podniku bolo dohodnuté, že prijímatelia vkladu sa budú podieľať na splácaní úverov spoločnosti. Z tohto titulu spoločnosť vykazuje pohľadávku voči MSM Banská Bystrica a.s. a MSM Nováky a.s. vo výške 28.750.923 Eur.

Poznámky Úč PODV 3 - 0

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 4 | 2 | 2 | 9 | 9 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 2 0 2 1 8 7 5 3 8 3

**15. Pôžičky a návratné finančné výpomoci**

|                                               | Mena | 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 |
|-----------------------------------------------|------|------------------|---------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------------------|
| <b>Dlhodobé pôžičky a finančné výpomoci</b>   |      |                  |                     |                                                     |                                         |                                                     |
|                                               |      |                  |                     | <b>0</b>                                            | <b>0</b>                                | <b>0</b>                                            |
| <b>Krátkodobé pôžičky a finančné výpomoci</b> |      |                  |                     |                                                     |                                         |                                                     |
| CZECHOSLOVAK GROUP a.s.                       | EUR  | 4,50%            | na vyžiadanie       | 661 479                                             | 661 479                                 | 4 899 692                                           |
| CZECHOSLOVAK GROUP a.s.                       | USD  | 4,50%            | na vyžiadanie       | 336 312                                             | 336 312                                 | 0                                                   |
| Montservis, s.r.o.                            | EUR  | 2,50%            | na vyžiadanie       | 0                                                   | 0                                       | 25 927                                              |
| MSM Group s.r.o.                              | EUR  | 2,50%            | na vyžiadanie       | 4 000 548                                           | 4 000 548                               | 942 231                                             |
| MSM holding s.r.o.                            | EUR  | 2,50%            | na vyžiadanie       | 0                                                   | 0                                       | 200 014                                             |
| TESLA Pardubice a.s.                          | EUR  | 2,50%            | na vyžiadanie       | 0                                                   | 0                                       | 30 282                                              |
|                                               |      |                  |                     | <b>4 998 339</b>                                    | <b>4 998 339</b>                        | <b>6 098 146</b>                                    |
| <b>Spolu</b>                                  |      |                  |                     | <b>4 998 339</b>                                    | <b>4 998 339</b>                        | <b>6 098 146</b>                                    |

Štruktúra pôžičiek a návratných finančných výpomocí podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                                               | 31.12.2019<br>EUR | 31.12.2018<br>EUR |
|-----------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Po splatnosti                                 | 0                 | 0                 |
| Zostatková doba splatnosti do 1 roka          | 4 998 339         | 6 098 146         |
| Zostatková doba splatnosti 1 až 5 rokov       | 0                 | 0                 |
| Zostatková doba splatnosti dlhšia ako 5 rokov | 0                 | 0                 |
| <b>Spolu</b>                                  | <b>4 998 339</b>  | <b>6 098 146</b>  |

Poznámky Úč PODV 3 - 0:

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 4 | 2 | 2 | 9 | 9 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 1 | 8 | 7 | 5 | 3 | 8 | 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

**16. Časové rozlíšenie**

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                                                   | 31. 12. 2019<br>EUR | 31. 12. 2018<br>EUR |
|---------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Výdavky budúcich období - dlhodobé, z toho:       |                     |                     |
|                                                   | 0                   | 0                   |
| <b>Spolu výdavky budúcich období - dlhodobé</b>   | <b>0</b>            | <b>0</b>            |
| Výdavky budúcich období - krátkodobé, z toho:     |                     |                     |
| Výdavky za ručenie bankových záruk                | 0                   | 0                   |
| Ostatné (poistenie, služby, provízie)             | 0                   | 435 128             |
| <b>Spolu výdavky budúcich období - krátkodobé</b> | <b>0</b>            | <b>435 128</b>      |
| Výnosy budúcich období - dlhodobé, z toho:        |                     |                     |
| Ostatné                                           | 335                 | 419                 |
| <b>Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé</b>    | <b>335</b>          | <b>419</b>          |
| Výnosy budúcich období - krátkodobé, z toho:      |                     |                     |
|                                                   | 0                   | 0                   |
| <b>Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé</b>  | <b>0</b>            | <b>0</b>            |
| <b>Spolu</b>                                      | <b>335</b>          | <b>435 547</b>      |

**D. INFORMÁCIE O PRENÁJMOCH****1. Finančný prenájom (Spoločnosť ako nájomca)**

Spoločnosť má uzatvorené zmluvy na finančný prenájom strojných zariadení s Tatra – Leasing, a.s. Bratislava.

|                                                            | 31.12.2019    |                        | 31.12.2018     |                        |
|------------------------------------------------------------|---------------|------------------------|----------------|------------------------|
|                                                            | istina<br>EUR | finančný náklad<br>EUR | istina<br>EUR  | finančný náklad<br>EUR |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka          | 28 265        | 844                    | 152 575        | 9 981                  |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov       | 35 587        | 447                    | 425 444        | 12 489                 |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov |               |                        | 0              | 0                      |
| <b>Spolu</b>                                               | <b>63 852</b> | <b>1 291</b>           | <b>578 019</b> | <b>22 470</b>          |

Informácie o finančnom prenájme sú uvedené aj v časti C.11.

Predmetom finančného prenájmu je:

VzV Toyota Toner v obstarávacej cene 24 469,-€,  
 plošinový vozík Balkancar v obstarávacej cene 11 700,-€,  
 Skrutkové kompresory MARK v obstarávacej cene 11 049,-€,  
 LED osvetlenie Lakovňa v obstarávacej cene 39 589,72 €,  
 LED osvetlenie PUMS v obstarávacej cene 17 714,-€,  
 Stĺpový žeriav v obstarávacej cene 3 730,-€,  
 Mostový žeriav v obstarávacej cene 32 565,-€.

Poznámky Úč PODV 3 - 0:

3 6 4 2 2 9 9 1

DIČ 2 0 2 1 8 7 5 3 8 3

**E. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV**

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

|                                                   | 2019                  |                  |                | 2018                  |                  |                |
|---------------------------------------------------|-----------------------|------------------|----------------|-----------------------|------------------|----------------|
|                                                   | Základ<br>dane<br>EUR | Daň<br>EUR       | Daň<br>%       | Základ<br>dane<br>EUR | Daň<br>EUR       | Daň<br>%       |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením               | 15 798 255            |                  |                | 9 494 415             |                  |                |
| z toho teoretická daň 21 %                        |                       | 3 317 634        | 21,00 %        |                       | 1 993 827        | 21,00 %        |
| Daňovo neuznané náklady                           | 572 304               | 120 184          | 0,76 %         | 1 219 061             | 256 003          | 2,70 %         |
| Výnosy nepodliehajúce dani                        | -17 761               | -3 730           | -0,02 %        | -1 824 007            | -383 041         | -4,03 %        |
| Umorenie daňovej straty                           |                       | 0                | 0,00 %         | -765 694              | -160 796         | -1,69 %        |
| Iné /duálne vzdelávanie/                          |                       | 0                | 0,00 %         | -16 000               | -3 360           | -0,04 %        |
| Daň vyberaná zrážkou                              |                       | 497              | 0,00 %         |                       | 0                | 0,00 %         |
|                                                   | 16 352 798            | 3 434 585        | 21,74 %        | 8 107 775             | 1 702 633        | 17,93 %        |
| <b>Splatná daň</b>                                |                       | <b>842 589</b>   | <b>21,74 %</b> |                       | <b>1 702 633</b> | <b>17,93 %</b> |
| Odložená daň                                      |                       | 2 591 996        | 16,41 %        |                       | 302 049          | 3,18 %         |
| Splatná daň z príjmov zrazená v SR a v inom štáte |                       |                  |                |                       | 94 859           |                |
| <b>Celková vykázaná daň</b>                       |                       | <b>3 434 585</b> | <b>38,15 %</b> |                       | <b>2 099 541</b> | <b>21,11 %</b> |

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 21 % (v roku 2018: 21%)

**F. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT****1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb a hlavných geografických oblastí odbytu, sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

|                | 2019<br>EUR       | 2018<br>EUR       |
|----------------|-------------------|-------------------|
| <b>Výrobky</b> |                   |                   |
| Tuzemsko       | 737 549           | 3 180 146         |
| Zahraničie     | 12 648 305        | 34 034 709        |
|                | <b>13 385 854</b> | <b>37 214 855</b> |
| <b>Tovar</b>   |                   |                   |
| Tuzemsko       | 6 746 606         | 4 750 800         |
| Zahraničie     | 11 517 233        | 5 173 931         |
|                | <b>18 263 839</b> | <b>9 924 731</b>  |
| <b>Služby</b>  |                   |                   |
| Tuzemsko       | 12 211 060        | 11 384 202        |
| Zahraničie     | 1 387 322         | 6 313 675         |
|                | <b>13 598 382</b> | <b>17 697 877</b> |
| <b>Spolu</b>   | <b>45 248 075</b> | <b>64 837 463</b> |

Poznámky Úč PODV 3 - 0

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 4 | 2 | 2 | 9 | 9 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 1 | 8 | 7 | 5 | 3 | 8 | 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

**2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby**

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie 6 227 974 EUR (v roku 2018 zníženie 1 666 470 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zníženie 2 611 147 EUR (v roku 2018 zníženie 1 666 470 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

|                                             | 31. 12. 2019     | Stav k<br>31. 12. 2018 | 31. 12. 2017     | Zmena stavu<br>2019 | 2018              |
|---------------------------------------------|------------------|------------------------|------------------|---------------------|-------------------|
|                                             | EUR              | EUR                    | EUR              | EUR                 | EUR               |
| Nedokončená výroba                          | 1 822 886        | 3 217 811              | 3 664 542        | -1 394 925          | -446 731          |
| Hotové výrobky                              | 64 422           | 1 280 644              | 2 500 383        | -1 216 222          | -1 219 739        |
| <b>Spolu</b>                                | <b>1 887 308</b> | <b>4 498 455</b>       | <b>6 164 925</b> | <b>-2 611 147</b>   | <b>-1 666 470</b> |
| vklad časti podniku MSM                     |                  |                        |                  |                     |                   |
| Banská Bystrica                             |                  |                        |                  | 1 190 846           | 0                 |
| vklad časti podniku MSM                     |                  |                        |                  |                     |                   |
| Nováky                                      |                  |                        |                  | 7 644 306           | 0                 |
| Reprezentačné                               |                  |                        |                  |                     |                   |
| Iné                                         |                  |                        |                  | 3 969               | 0                 |
| <b>Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát</b> |                  |                        |                  | <b>6 227 974</b>    | <b>-1 666 470</b> |

**3. Aktivácia**

Prehľad o aktivácii:

|                                                      | 2019           | 2018           |
|------------------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                                      | EUR            | EUR            |
| Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou | 520 046        | 355 830        |
| Materiál                                             | 256 471        | 347 019        |
| Služby                                               | 44 454         | 19 754         |
| <b>Spolu</b>                                         | <b>820 970</b> | <b>722 603</b> |

**4. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti**

|                                                                                    | 2019           | 2018             |
|------------------------------------------------------------------------------------|----------------|------------------|
|                                                                                    | EUR            | EUR              |
| Ostatné výnosy (náhrady poisťovne, náhrady škôd, prefaktúracia, predaj pohľadávky) | 539 415        | 1 978 830        |
| <b>Spolu</b>                                                                       | <b>539 415</b> | <b>1 978 830</b> |

**5. Osobné náklady**

|                                          | 2019             | 2018             |
|------------------------------------------|------------------|------------------|
|                                          | EUR              | EUR              |
| Mzdy                                     | 4 527 212        | 5 524 085        |
| Ostatné náklady na závislú činnosť       | 7 800            | 0                |
| Sociálne poistenie a zdravotné poistenie | 1 613 458        | 1 968 335        |
| Sociálne zabezpečenie                    | 295 869          | 221 501          |
| <b>Spolu</b>                             | <b>6 444 339</b> | <b>7 713 921</b> |

Poznámky Úč PODV 3 - 0:

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 4 | 2 | 2 | 9 | 9 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 1 | 8 | 7 | 5 | 3 | 8 | 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

**6. Kurzové zisky**

|                                                                         | 2019<br>EUR    | 2018<br>EUR      |
|-------------------------------------------------------------------------|----------------|------------------|
| Kurzové zisky pri pohľadávkach a záväzkoch                              | 354 133        | 974 819          |
| Kurzové zisky pri valutovej pokladnici                                  | 0              | 5 974            |
| Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 376 209        | 298 440          |
| <b>Spolu</b>                                                            | <b>730 342</b> | <b>1 279 233</b> |

**7. Finančné výnosy**

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                                                                                      | 2019<br>EUR       | 2018<br>EUR    |
|--------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|----------------|
| Výnosy z precenenenia derivátov určených na obchodovanie na reálnu hodnotu           | 0                 | 0              |
| Výnos z rozdielu medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou vkladného majetku | 0                 | 0              |
| Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke                    | 0                 | 0              |
| Výnosové úroky                                                                       | 223 028           | 124 567        |
| Ostatné finančné výnosy                                                              | 13 751 094        | 166 049        |
| <b>Spolu</b>                                                                         | <b>13 974 121</b> | <b>290 616</b> |

Suma 13 642 435,52 EUR z ostatných finančných výnosov predstavuje zisk z nepeňažného vkladu do podniku MSM Nováky, a.s. a MSM Banská Bystrica

**8. Náklady na poskytnuté služby**

|                                                                                     | EUR               | EUR               |
|-------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Provízie obchodným sprostredkovateľom                                               | 2 197 660         | 2 619 388         |
| Nájomné                                                                             | 1 263 289         | 1 385 455         |
| Preprava                                                                            | 281 128           | 1 194 188         |
| Poradenstvo a právne služby                                                         | 1 925 984         | 4 002 152         |
| Likvidácia odpadu                                                                   | 47 170            | 74 998            |
| Propagácia, reklama, výstavy                                                        | 138 033           | 239 415           |
| Kooperácie - repasia                                                                | 1 623 861         | 4 668 945         |
| Opravy                                                                              | 243 080           | 222 990           |
| Cestovné                                                                            | 50 376            | 72 302            |
| Telekomunikácie a spoje                                                             | 64 615            | 79 118            |
| Reklamácie                                                                          | 0                 | 8 885             |
| Stočné, povrchové vody                                                              | 49 364            | 51 919            |
| Ostatné (BOZP, IT, školenia, externé práce, poradenstvo, ručenie, služby v skupine) | 2 814 481         | 1 772 074         |
| <b>Spolu</b>                                                                        | <b>10 699 041</b> | <b>16 391 829</b> |

Ostatné náklady za poskytnuté služby zahŕňajú predovšetkým náklady na BOZP, IT, poradenstvo a konzultácie v rámci skupiny, ručenie za poskytnuté úvery v rámci skupiny, náklady na výkony strážnej služby, strelecké skúšky a vypracovanie projektov.

Poznámky Úč PODV 3 - 0:

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 4 | 2 | 2 | 9 | 9 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 1 | 8 | 7 | 5 | 3 | 8 | 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

**9. Ostatné náklady na hospodársku činnosť**

|                                             | 2019<br>EUR    | 2018<br>EUR    |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|
| Odpis pohľadávky                            | 34 515         | 0              |
| Poistenie                                   | 34 333         | 63 217         |
| Iné (zmluvné pokuty, penále, manká a škody) | 163 496        | 67 199         |
| <b>Spolu</b>                                | <b>232 344</b> | <b>130 416</b> |

**10. Kurzové straty**

|                                                                             | 2019<br>EUR    | 2018<br>EUR    |
|-----------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Kurzové straty                                                              | 531 096        | 958 647        |
| Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa<br>zostavuje účtovná závierka | 161 226        | 39 319         |
| <b>Spolu</b>                                                                | <b>692 322</b> | <b>997 966</b> |

**11. Finančné náklady**

|                                                             | 2019<br>EUR      | 2018<br>EUR    |
|-------------------------------------------------------------|------------------|----------------|
| Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku |                  | 0              |
| Nákladové úroky                                             | 722 108          | 595 757        |
| Bankové poplatky                                            | 107 341          | 224 158        |
| Iné - strata z nepeňažného vkladu MSM Banská Bystrica       | 288 608          | 0              |
| <b>Spolu</b>                                                | <b>1 118 057</b> | <b>819 915</b> |

**12. Náklady za audit a poradenstvo**

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej závierky auditorskou spoločnosťou a iné služby poskytnuté touto spoločnosťou v nasledujúcom členení:

|                                                                                                 | 2019<br>EUR   | 2018<br>EUR   |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom<br>alebo auditorskou spoločnosťou | 34 900        | 27 100        |
| Iné uisťovacie služby                                                                           |               |               |
| Daňové poradenstvo                                                                              |               |               |
| Ostatné neauditorské služby                                                                     |               |               |
| <b>Spolu</b>                                                                                    | <b>34 900</b> | <b>27 100</b> |

Poznámky Úč PODV 3 - 0:

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 4 | 2 | 2 | 9 | 9 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 1 | 8 | 7 | 5 | 3 | 8 | 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

**13. Čistý obrat**

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

| <u>Krajina</u>             | <u>Výrobky, tovary a služby</u> | 2019<br>EUR       | 2018<br>EUR       |
|----------------------------|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Slovenská republika</b> | Výrobky                         | 737 549           | 3 180 146         |
|                            | Tovary                          | 6 746 606         | 4 750 800         |
|                            | Služby                          | 12 211 060        | 11 384 202        |
|                            | <b>Spolu</b>                    | <b>19 695 215</b> | <b>19 315 148</b> |
| <b>Zahraničie</b>          | Výrobky                         | 12 648 305        | 34 034 709        |
|                            | Tovary                          | 11 517 233        | 5 173 931         |
|                            | Služby                          | 1 387 322         | 6 313 675         |
|                            | <b>Spolu</b>                    | <b>25 552 860</b> | <b>45 522 315</b> |
| <b>Spolu</b>               | Výrobky                         | <b>13 385 854</b> | <b>37 214 855</b> |
|                            | Tovary                          | <b>18 263 839</b> | <b>9 924 731</b>  |
|                            | Služby                          | <b>13 598 382</b> | <b>17 697 877</b> |
|                            | <b>Spolu</b>                    | <b>45 248 075</b> | <b>64 837 463</b> |

Poznámky Úč PODV 3 - 0:

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 4 | 2 | 2 | 9 | 9 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 1 | 8 | 7 | 5 | 3 | 8 | 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

**G. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH****1. Podmienené záväzky**

Spoločnosť čerpala bankové záruky v hodnote 110 373 USD a 2 070 880 EUR v Tatrabanke s platnosťou do apríla a septembra 2020 a septembra 2020 (celkový limit stanovený na 2.215.680 EUR). Zároveň čerpala bankové záruky v Commerzbanke v hodnote 1 000 778 USD a 1 000 000 EUR, s platnosťou do júla a decembra 2021 (celkový úverový limit stanovený na 24.000.000 EUR). Okrem toho spoločnosť čerpala aj bankové záruky v zahraničnej banke Sberbank CZ v hodnote 17 749 USD s platnosťou do januára a marca 2020 (celkový úverový limit stanovený na 100.000 EUR)

Spoločnosť ručí za nasledovné strany (uvedená rámcová hodnota ručenia):

ZVS-Armory s.r.o. – 574 696 EUR (do 2021)

VÝVOJ Martin, a.s. – 6 100 000 EUR (do 2020-2022)

ZVS holding a.s. – 2 500 000 EUR (do 2020)

Virte a.s. – 600 000 EUR (do 2020)

MSM e-mobility division j.s.a – 200 000 EUR (do 2020)

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.

**2. Najatý majetok**

Spoločnosť má v nájme majetok LO Trenčín na dobu 20 rokov. Ročné nájomné predstavuje hodnotu 645.173 Eur.

**3. Podsúvahové účty**

Informácie k podsúvahovým položkám

|                                             | 2019<br>EUR       | 2018<br>EUR       |
|---------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Prenajatý majetok Letecké opravovne Trenčín | 18 893 882        | 19 107 601        |
| Bankové záruky (LOTN)                       | 2 000 000         | 2 000 000         |
| SHR, hospodárska mobilizácia                | 6 113 325         | 6 113 325         |
| Majetok v nájme (operatívny prenájom)       | 23 009            | 23 009            |
| Odpísané pohľadávky                         | 31 746            | 31 196            |
| <b>Spolu</b>                                | <b>27 061 962</b> | <b>27 275 131</b> |

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

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

- Spoločnosť vo vyhlásení núdzového stavu vládou SR okamžite prijala zvýšené bezpečnostné a hygienické opatrenia na pracovisku. Bol vypracovaný Pandemický plán s ktorým boli oboznámení všetci zamestnanci priamou komunikáciou alebo prostredníctvom svoji nadriadených vo všetkých spoločnostiach v skupine MSM. Rýchle šírenie ochorenia Covid-19 a jeho spoločenské a ekonomické dôsledky na Slovensku a vo svete si môžu viesť k úpravám účtovnej hodnoty majetku a záväzkov počas nasledujúceho finančného roku. Vedenie očakáva, že uvedené bude mať vplyv najmä na predpoklady a odhady použité pri určovaní účtovnej hodnoty majetku a záväzkov. V tejto chvíli vedenie nedokáže spoľahlivo odhadnúť dôsledky, pretože udalosti sa vyvíjajú zo dňa na deň.
- Z titulu našich záväzkov po splatnosti dali dvaja z našich veriteľov návrh na súd na začatie konkurzu. Dňa 23.4.2020 začal súd Trenčín v tejto veci konkurzné konanie. Prehlasujeme, že spoločnosť k dátumu prehlásenia nie je v konkurze a že podnikneme kroky na to aby boli oprávnené záväzky uspokojené a návrh zrušený. Uvedený veriteľ takýmto spôsobom postupuje z dôvodu vyvinutia tlaku na úhradu svojej nedôvodnej pohľadávky voči našej

Poznámky Úč PODV 3 - 0:

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 4 | 2 | 2 | 9 | 9 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 1 | 8 | 7 | 5 | 3 | 8 | 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

spoločnosti (vykonštruovanej zmluvnej pokuty), ktorú naša spoločnosť v žiadnom prípade neuznáva. Predmetná pohľadávka nebola vymáhaná súdne a preto naša spoločnosť považuje takéto konanie za účelové a špekulatívne. Na základe uznesenia 38K/6/2020-75 bolo konkurzné konanie rozhodnutím okresného súdu Trenčín zo dňa 27.4.2020 zastavené.

- 3) Spoločnosť v druhej polovici roka 2020 na základe schválenia akcionárom plánuje rozdelenie spoločnosti MSM Martin, s.r.o., a to formou nepeňažného vkladu – časti podniku MSM Martin, s.r.o. do spoločnosti MSM LAND SYSTEMS, s.r.o. so sídlom Kasárenská 8, 911 05 Trenčín, IČO: 36 396 711 z dôvodu zmeny divízneho riadenia jednotlivých spoločností skupiny CSG podľa zamerania výrobnjej produkcie a poskytovaných služieb. Rozdelenie spoločnosti neohrozí ďalšie fungovanie spoločnosti MSM Martin, s.r.o.

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

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia.

a výkonní riaditelia. Najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou je spoločnosť CZECHOSLOVAK GROUP a.s., Sokolovská 675/9, Praha 8, Karlín 186 00.

druhy Transakcií:

| Kód druhu obchodu | Druh obchodu        |
|-------------------|---------------------|
| 01                | Kúpa                |
| 02                | Predaj              |
| 03                | Poskytnutie služby  |
| 04                | Obchodné zastúpenie |
| 05                | Licencia            |
| 06                | Transfer            |
| 07                | Know-how            |
| 08                | Úver, pôžička       |
| 09                | Výpomoc             |
| 10                | Záruka              |
| 11                | Iný obchod          |

## Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

| Materská účtovná jednotka                    | Kód druhu obchodu | Hodnotové vyjadrenie obchodu |              |
|----------------------------------------------|-------------------|------------------------------|--------------|
|                                              |                   | K 31.12.2019                 | K 31.12.2018 |
| a                                            | b                 | c                            | d            |
| MSM GROUP s.r.o. IČO:46553509 ( poskytnutá ) | 08                | 513 733                      | 2 822 545    |
| MSM GROUP s.r.o. IČO:46553509 ( prijata )    | 08                | 4 017 924                    | 942 230      |
| MSM GROUP s.r.o. IČO:46553509                | 01                | 0                            | 2 991        |
| MSM GROUP s.r.o. IČO:46553509 ( prijaté )    | 03                | 1 800                        | 251 939      |
| MSM GROUP s.r.o. IČO:46553509 ( poskytnute ) | 03                | 344                          | 1 494        |

Majetok a záväzky z transakcií s materskou účtovnou jednotkou sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Poznámky Úč PODV 3 - 0:

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 4 | 2 | 2 | 9 | 9 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 1 | 8 | 7 | 5 | 3 | 8 | 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

|                                                       | 31. 12. 2019   | 31. 12. 2018     |
|-------------------------------------------------------|----------------|------------------|
|                                                       | EUR            | EUR              |
| Pohľadávky z obchodného styku                         | 124            | 1 035            |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | 410 590        | 2 822 547        |
| <b>Majetok spolu</b>                                  | <b>410 714</b> | <b>2 823 582</b> |

|                            | 31. 12. 2019     | 31. 12. 2018   |
|----------------------------|------------------|----------------|
|                            | EUR              | EUR            |
| Prijaté pôžičky            | 4 000 548        | 942 231        |
| Závazky z obchodného styku | 0                | 16 776         |
| <b>Závazky spolu</b>       | <b>4 000 548</b> | <b>959 007</b> |

**Transakcie s dcérskymi účtovnými jednotkami**

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s dcérskymi účtovnými jednotkami:

| Dcérske účtovné jednotky             | Kód druhu obchodu | Hodnotové vyjadrenie obchodu |              |
|--------------------------------------|-------------------|------------------------------|--------------|
|                                      |                   | K 31.12.2019                 | K 31.12.2018 |
| a                                    | B                 | c                            | d            |
| MSM Banská Bystrica a.s.             | 01                | 270 948                      | 0            |
| MSM Banská Bystrica a.s.(prijaté)    | 06                | 408 381                      | 0            |
| MSM Banská Bystrica a.s.(poskytnuté) | 06                | 552 918                      | 0            |
| MSM Banská Bystrica a.s.             | 08                | 524                          | 0            |
| MSM Banská Bystrica a.s.(poskytnuté) | 03                | 5 572                        | 0            |
| MSM Banská Bystrica a.s. poskytnuté  | 11                | 100 107                      | 0            |
| MSM Nováky a.s.                      | 01                | 3 509 388                    | 0            |
| MSM Nováky a.s. (prijaté)            | 03                | 1 133                        | 0            |
| MSM Nováky a.s. (poskytnuté)         | 03                | 118 642                      | 0            |
| MSM Nováky a.s.                      | 08                | 190 735                      | 0            |
| MSM Nováky a.s. (prijaté)            | 06                | 280 784                      | 0            |
| MSM Nováky a.s.( poskytnuté)         | 06                | 30 380 459                   | 0            |
| MSM Nováky a.s. (prijaté)            | 11                | 689 423                      | 0            |
| MSM Nováky a.s.( poskytnuté)         | 11                | 425 463                      | 0            |

Poznámky Úč PODV 3 - 0

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 4 | 2 | 2 | 9 | 9 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 1 | 8 | 7 | 5 | 3 | 8 | 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Majetok a záväzky z transakcií s dcérskymi účtovnými jednotkami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

|                                                       | 31. 12. 2019      | 31. 12. 2018 |
|-------------------------------------------------------|-------------------|--------------|
|                                                       | EUR               | EUR          |
| Pohľadávky z obchodného styku                         | 10 060            | 0            |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | 31 605 950        |              |
| <b>Majetok spolu</b>                                  | <b>31 616 010</b> | <b>0</b>     |

|                                                    | 31. 12. 2019     | 31. 12. 2018 |
|----------------------------------------------------|------------------|--------------|
|                                                    | EUR              | EUR          |
| Záväzky z obchodného styku                         | 3 594 671        | -            |
| Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám | 1 378 587        | -            |
| <b>Záväzky spolu</b>                               | <b>3 594 671</b> | <b>-</b>     |

**Transakcie s ostatnými prepojenými účtovnými jednotkami**

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými prepojenými účtovnými jednotkami:

| Spriaznená osoba                                                          | Kód<br>druhu<br>obchodu | Hodnotové vyjadrenie<br>obchodu |           |
|---------------------------------------------------------------------------|-------------------------|---------------------------------|-----------|
|                                                                           |                         | 2019                            | 2018      |
| A                                                                         | B                       | c                               | D         |
| BlackBird Services a.s. (CSG Facility a. s.) IC: 27528065 prijatá služba) | 03                      | 3 032                           | 129       |
| BlackBird Services a.s. (CSG Facility a. s.) IC: 27528065 prijatá služba) | 11                      | 14                              | 0         |
| CSGM a.s.Praha IČ:01384694                                                | 01                      | 4                               | 0         |
| CSGM a.s.Praha IČ:01384694 (poskytnutá)                                   | 03                      | 147                             | 835       |
| CSGM a.s.Praha IČ:01384694 (prijatá služba)                               | 03                      | 602 876                         | 2 312 653 |
| CSGM a.s.Praha IČ:01384694                                                | 11                      | 6 089                           | 0         |
| CZECH DEFENCE SYSTEMS                                                     | 11                      | 19 368                          | 0         |
| CZECHOSLOVAK GROUP a.s. (prijatá)                                         | 08                      | 138 847                         | 4 899 692 |
| CZECHOSLOVAK GROUP a.s.                                                   | 06                      | 3 436 183                       | 0         |
| CZECHOSLOVAK GROUP a.s. poskytnutá                                        | 11                      | 22 459                          | 30 898    |
| Czechoslovakia Trade s. r. o. (poskytnutá)                                | 08                      | 23                              | 1 055     |
| Czechoslovakia Trade s. r. o. (poskytnutá)                                | 03                      | 602                             | 600       |
| EG Polska Sp. Z.o.o.                                                      | 02                      | 13 470                          | 0         |
| ELDIS Pardubice, s.r.o.                                                   | 02                      | 241 042                         | 0         |
| ELDIS Pardubice, s.r.o. (poskytnuté)                                      | 03                      | 43 775                          | 0         |
| Excalibur Army spol. s.r.o. Praha IČ:64573877                             | 01                      | 7 504                           | 0         |
| Excalibur Army spol. s.r.o. Praha IČ:64573877                             | 02                      | 492 967                         | 4 227 033 |
| Excalibur Army spol. s.r.o. Praha IČ:64573877 (prijaté)                   | 03                      | 265                             | 112 974   |
| Excalibur Army spol. s.r.o. Praha IČ:64573877 (poskytnuté)                | 03                      | 1 250 899                       | 1 784 240 |
| Excalibur Army spol. s.r.o. Praha IČ:64573877 (záruka)                    | 10                      | 26 072                          | 0         |
| Excalibur Army spol. s.r.o. Praha IČ:64573877 (prijaté)                   | 11                      | 13 541                          | 0         |
| Excalibur Army spol. s.r.o. Praha IČ:64573877 (poskytnuté)                | 11                      | 46 997                          | 0         |
| EXCALIBUR INTERNATIONAL a.s.IČ: 29289688                                  | 02                      | 5 264 929                       | 2 813 987 |
| EXCALIBUR INTERNATIONAL a.s.IČ: 29289688 (poskytnuté)                     | 03                      | 6 471 069                       | 81 609    |

Poznámky Úč PODV 3 - 0

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 4 | 2 | 2 | 9 | 9 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 1 | 8 | 7 | 5 | 3 | 8 | 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

|                                                       |    |           |           |
|-------------------------------------------------------|----|-----------|-----------|
| EXCALIBUR INTERNATIONAL a.s.IČ: 29289688 (prijaté)    | 03 | 0         | 242 616   |
| EXCALIBUR INTERNATIONAL a.s.IČ: 29289688 (prijaté)    | 11 | 128 880   | 0         |
| EXCALIBUR INTERNATIONAL a.s.IČ: 29289688 (poskytnuté) | 11 | 167 232   | 0         |
| GTB a.s. (poskytnuté)                                 | 08 | 0         | 1097      |
| KARBOX s. r. o.                                       | 01 | 139 231   | 0         |
| KARBOX s. r. o.                                       | 02 | 308 336   | 24 032    |
| KARBOX s. r. o. (poskytnuté)                          | 03 | 20 863    | 38 580    |
| Milconn.a.s.(prijaté)                                 | 01 | 79 049    | 0         |
| Milconn.a.s.(prijaté)                                 | 03 | 721       | 0         |
| MSM LAND SYSTEMS, s. r. o. (prijaté)                  | 08 | 193       | 25 926    |
| MSM LAND SYSTEMS s. r. o. (prijaté)                   | 03 | 30 452    | 8 167     |
| MSM LAND SYSTEMS, s. r. o. (poskytnuté)               | 03 | 6 677     | 6 367     |
| MSM Defence Industry, s. r. o. (poskytnutá)           | 08 | 0         | 1 507     |
| STA Technology, s. r. o. (poskytnuté)                 | 03 | 958       | 600       |
| MSM holding (poskytnutá)                              | 08 | 210 000   | 0         |
| MSM holding (prijaté)                                 | 08 | 43 291    | 456 153   |
| MSM holding (prijaté)                                 | 03 | 2 718 174 | 3 096 921 |
| MSM holding (poskytnutá)                              | 03 | 124 781   | 113 825   |
| MSM holding                                           | 02 | 91 616    | 200 000   |
| MSM holding                                           | 01 | 2 184     | 1 847     |
| MSM holding                                           | 06 | 491 002   | 0         |
| MSM holding                                           | 11 | 1 117     | 0         |
| MSM Tatra Special Vehicles s.r.o. (prijaté)           | 03 | 0         | 10 500    |
| MSM Tatra Special Vehicles s.r.o. (poskytnuté)        | 03 | 1 675     | 1 136     |
| MSM Tatra Special Vehicles s.r.o. (poskytnuté)        | 08 | 566       | 0         |
| Nika Logistic a.s. Chrudim IČ:03624188 (prijaté)      | 03 | 0         | 36 919    |
| REAL TRADE Praha a.s. IČ: 25642740                    | 01 | 276 962   | 0         |
| REAL TRADE Praha a.s. IČ :25642740                    | 02 | 507 190   | 151 595   |
| REAL TRADE Praha a.s. IČ :25642740 (prijaté)          | 03 | 16 113    | 29 689    |
| REAL TRADE Praha a.s. IČ: 25642740 (poskytnuté)       | 03 | 51 437    | 34 464    |
| REAL TRADE Praha a.s. IČ: 25642740                    | 11 | 84        | 3 825     |
| SBS ZVS, s.r.o. (prijaté)                             | 03 | 744 726   | 592 012   |
| SBS ZVS, s.r.o. (poskytnuté)                          | 03 | 39        | 5         |
| Slovak Aviation Factory s.r.o.posk.                   | 03 | 2         | 0         |
| Slovak Aviation Factory s.r.o.posk.                   | 08 | 38        | 0         |
| Slovak Training Academy, s.r.o.                       | 01 | 0         | 1 281     |
| Slovak Training Academy, s.r.o. (prijaté)             | 03 | 0         | 5 959     |
| Slovak Training Academy, s.r.o.(poskytnuté)           | 08 | 6 524     | 123 103   |
| TATRA DEFENCE VEHICLE a.s.(prijaté)                   | 11 | 1         | 200       |
| TATRA DEFENCE VEHICLE a.s.                            | 11 | 236       | 236       |
| Tesla Pardubice a.s.(prijata)                         | 08 | 0         | 30 281    |
| Tatra Trucks a.s.                                     | 01 | 28 613    | 0         |

Poznámky Úč PODV 3 - 0:

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 4 | 2 | 2 | 9 | 9 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 1 | 8 | 7 | 5 | 3 | 8 | 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

|                                                |    |           |           |
|------------------------------------------------|----|-----------|-----------|
| Tatra Trucks a.s.                              | 02 | 5 386     | 0         |
| Tatra Trucks a.s.(prijaté)                     | 03 | 908       | 5 031     |
| Tatra Trucks a.s. (poskytnuté)                 | 03 | 16 117    | 10 800    |
| TRUCK SERVICE GROUP, s.r.o.                    | 01 | 0         | 0         |
| TRUCK SERVICE GROUP, s.r.o.                    | 02 | 0         | 20 048    |
| TRUCK SERVICE GROUP, s.r.o. (poskytnuté)       | 03 | 0         | 19 490    |
| Virte a. s.                                    | 01 | 11 096    | 0         |
| Virte a. s. (prijaté)                          | 03 | 205 153   | 171 215   |
| Virte a. s. (poskytnuté)                       | 03 | 2 222     | 11 371    |
| Virte a. s. (poskytnuté)                       | 11 | 5 871     | 0         |
| VÝVOJ Martin, a. s                             | 01 | 150 865   | 0         |
| VÝVOJ Martin, a. s. (poskytnuté)               | 03 | 35 210    | 301 656   |
| VÝVOJ Martin, a. s.                            | 02 | 0         | 203 334   |
| VÝVOJ Martin, a. s. (prijaté)                  | 03 | 73 171    | 261 571   |
| VÝVOJ Martin, a. s. (poskytnuté)               | 08 | 65 337    | 116 607   |
| ZŤS Metalurg,špeciál s.r.o.                    | 01 | 100 000   | 0         |
| ZŤS Metalurg, a. s.                            | 01 | 8 160     | 0         |
| ZŤS Metalurg, a. s.                            | 06 | 605       | 0         |
| ZŤS Metalurg, a. s. (prijaté)                  | 03 | 0         | 2 042     |
| Zberné suroviny Žilina, a.s. (prijaté)         | 03 | 184       | 897       |
| Zberné suroviny Žilina, a.s. (poskytnuté)      | 03 | 4         | 1 667     |
| Zberné suroviny Žilina, a.s.                   | 02 | 1 404     | 2 415     |
| ZVS Ammunition,a.s. ICO: 50704575 (poskytnuté) | 03 | 4         | 0         |
| ZVS Defence Industrial s. r. o.                | 01 | 1 303 273 | 0         |
| ZVS Defence Industrial s. r. o.                | 02 | 3 696 680 | 584 589   |
| ZVS Defence Industrial s. r. o. (poskytnuté)   | 03 | 424       | 1 033     |
| ZVS Defence Industrial s. r. o.                | 11 | 94 781    | 0         |
| ZVS holding a.s                                | 01 | 3 947 475 | 0         |
| ZVS holding a.s                                | 02 | 20 671    | 1 745 075 |
| ZVS holding a.s (prijaté)                      | 03 | 344 163   | 990 579   |
| ZVS holding a.s (poskytnuté))                  | 03 | 3 347     | 122 808   |
| ZVS holding a.s                                | 10 | 37 804    | 0         |
| ZVS holding a.s (poskytnuté))                  | 08 | 0         | 1 996     |
| ZVS Impex, akciová spoločnosť                  | 01 | 20 901    | 1 084     |
| ZVS Impex, akciová spoločnosť                  | 02 | 55 592    | 67 177    |
| ZVS Impex, akciová spoločnosť (prijaté)        | 03 | 0         | 47 016    |
| ZVS Impex, akciová spoločnosť (poskytnuté)     | 03 | 142       | 18 617    |
| ZVS Impex, akciová spoločnosť (poskytnuté)     | 08 | 14 271    | 865 200   |
| ZVS Industry, a. s.                            | 02 | 0         | 210       |

Poznámky Úč PODV 3 - 0

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 4 | 2 | 2 | 9 | 9 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 1 | 8 | 7 | 5 | 3 | 8 | 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

|                                                                             |    |         |           |
|-----------------------------------------------------------------------------|----|---------|-----------|
| ZVS Industry, a. s. (poskytnuté)                                            | 03 | 0       | 601       |
| ZVS-Armory, s.r.o. ( CZ Slovensko                                           | 01 | 111 895 | 0         |
| ZVS-Armory, s.r.o. CZ Slovensko s.r.o. Bratislava IČO:46100466 (prijaté)    | 02 | 0       | 90        |
| ZVS-Armory, s.r.o. CZ Slovensko s.r.o. Bratislava IČO:46100466 (prijaté)    | 03 | 924     | 0         |
| ZVS-Armory, s.r.o. CZ Slovensko s.r.o. Bratislava IČO:46100466 (poskytnuté) | 03 | 2 500   | 78 509    |
| DPTU SUMBRO TRADE Dooel                                                     | 01 | 487 520 | 0         |
| DPTU SUMBRO TRADE Dooel (poskytnuté)                                        | 08 | 8 860   | 1 308     |
| DPTU SUMBRO TRADE Dooel (poskytnuté)                                        | 08 | 0       | 415 135   |
| DPTU SUMBRO TRADE Dooel (poskytnuté)                                        | 03 | 2 200   | 24 286    |
| 14. OKTOBAR d.o.o. (poskytnuté)                                             | 03 | 0       | 127       |
| ATLAN GROUP, spol. s r.o. (poskytnuté)                                      | 03 | 2       | 66        |
| FO (poskytnutá)                                                             | 08 | 0       | 1 004 027 |

Majetok a záväzky z transakcií s ostatnými prepojenými účtovnými jednotkami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

|                                                       | 31. 12. 2019     | 31. 12. 2018     |
|-------------------------------------------------------|------------------|------------------|
|                                                       | EUR              | EUR              |
| Pohl'adávk z obchodného styku                         | 1 090 564        | 6 630 004        |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | 702 404          | 2 407 958        |
| <b>Majetok spolu</b>                                  | <b>1 792 968</b> | <b>9 037 962</b> |

|                                                    | 31. 12. 2019     | 31. 12. 2018     |
|----------------------------------------------------|------------------|------------------|
|                                                    | EUR              | EUR              |
| Záväzky z obchodného styku                         | 731 652          | 2 696 017        |
| Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám | 997 791          | 5 412 055        |
| <b>Záväzky spolu</b>                               | <b>1 729 443</b> | <b>8 108 072</b> |

**Transakcie s kľúčovým manažmentom**

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky. Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v rokoch 2019 bol 1 a v roku 2018 bol 1. Manažérske riadenie je zastrešené spoločnosťou MSM Holding.

Vzhľadom k tomu že by informácie o výške odmien umožnili identifikáciu finančnej situáciu konkrétnej osoby, tieto údaje neuvádzame.

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne iné významné platby alebo výhody.

**J. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Spoločnosť neposkytla iné výhody členom štatutárneho orgánu okrem priznaných odmien. Výšku priznaných odmien sa Spoločnosť rozhodla v súlade s článkom VII ods. 3 obsahovej náplne poznámok podľa Opatrenie MFSR z 3.decembra 2014 č. MF/2377/2014/74 neuvádzať.

Poznámky Úč PODV 3 - 0

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 4 | 2 | 2 | 9 | 9 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 1 | 8 | 7 | 5 | 3 | 8 | 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

**K. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA**

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

|                                                                    | Stav k<br>1.1.2019<br>EUR | Prírastky<br>EUR  | Úbytky<br>EUR | Presuny<br>EUR    | Stav k<br>31.12.2019<br>EUR |
|--------------------------------------------------------------------|---------------------------|-------------------|---------------|-------------------|-----------------------------|
| <b>Základné imanie</b>                                             | <b>179 249</b>            | <b>0</b>          | <b>0</b>      | <b>0</b>          | <b>179 249</b>              |
| Základné imanie                                                    | 179 249                   | 0                 |               |                   | 179 249                     |
| Zmena základného imania                                            | 0                         | 0                 | 0             | 0                 | 0                           |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                               | 0                         | 0                 | 0             | 0                 | 0                           |
| <b>Emisné ážio</b>                                                 | <b>0</b>                  | <b>0</b>          | <b>0</b>      | <b>0</b>          | <b>0</b>                    |
| <b>Ostatné kapitálové fondy</b>                                    | <b>0</b>                  | <b>0</b>          | <b>0</b>      | <b>0</b>          | <b>0</b>                    |
| <b>Zákonné rezervné fondy</b>                                      | <b>17 930</b>             | <b>0</b>          | <b>0</b>      | <b>0</b>          | <b>17 930</b>               |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)                           | 17 930                    | 0                 | 0             | 0                 | 17 930                      |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely                   | 0                         | 0                 | 0             | 0                 | 0                           |
| <b>Ostatné fondy zo zisku</b>                                      | <b>1 500 000</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>      | <b>0</b>          | <b>1 500 000</b>            |
| Štatutárne fondy                                                   | 1 500 000                 | 0                 | 0             | 0                 | 1 500 000                   |
| Ostatné fondy zo zisku                                             |                           |                   |               | 0                 | 0                           |
| <b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>                            | <b>0</b>                  | <b>0</b>          | <b>0</b>      | <b>0</b>          | <b>0</b>                    |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov                | 0                         | 0                 | 0             | 0                 | 0                           |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín                         | 0                         | 0                 | 0             | 0                 | 0                           |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0                         | 0                 | 0             | 0                 | 0                           |
| <b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>                        | <b>7 019 055</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>      | <b>7 394 874</b>  | <b>14 413 929</b>           |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    | 7 019 055                 | 0                 | 0             | 7 394 874         | 14 413 929                  |
| Neuhradená strata minulých rokov                                   | 0                         | 0                 | 0             | 0                 | 0                           |
| <b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>             | <b>7 394 874</b>          | <b>12 363 669</b> | <b>0</b>      | <b>-7 394 874</b> | <b>12 363 669</b>           |
| <b>Spolu</b>                                                       | <b>16 111 108</b>         | <b>12 363 669</b> | <b>0</b>      | <b>0</b>          | <b>28 474 777</b>           |

Poznámky Úč PODV 3 - 0:

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 4 | 2 | 2 | 9 | 9 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 1 | 8 | 7 | 5 | 3 | 8 | 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

|                                                                    | Stav k<br>1.1.2018<br>EUR | Prírastky<br>EUR | Úbytky<br>EUR    | Presuny<br>EUR    | Stav k<br>31.12.2018<br>EUR |
|--------------------------------------------------------------------|---------------------------|------------------|------------------|-------------------|-----------------------------|
| <b>Základné imanie</b>                                             | <b>179 249</b>            | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>          | <b>179 249</b>              |
| Základné imanie                                                    | 179 249                   | 0                | 0                | 0                 | 179 249                     |
| Zmena základného imania                                            | 0                         | 0                | 0                | 0                 | 0                           |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                               | 0                         | 0                | 0                | 0                 | 0                           |
| <b>Emisné ážio</b>                                                 | <b>0</b>                  | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>          | <b>0</b>                    |
| <b>Ostatné kapitálové fondy</b>                                    | <b>0</b>                  | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>          | <b>0</b>                    |
| <b>Zákonné rezervné fondy</b>                                      | <b>17 930</b>             | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>          | <b>17 930</b>               |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)                           | 17 930                    | 0                | 0                | 0                 | 17 930                      |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely                   | 0                         | 0                | 0                | 0                 | 0                           |
| <b>Ostatné fondy zo zisku</b>                                      | <b>1 500 000</b>          | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>          | <b>1 500 000</b>            |
| Štatutárne fondy                                                   | 1 500 000                 | 0                | 0                | 0                 | 1 500 000                   |
| Ostatné fondy zo zisku                                             | 0                         |                  |                  | 0                 | 0                           |
| <b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>                            | <b>0</b>                  | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>          | <b>0</b>                    |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov                | 0                         | 0                | 0                | 0                 | 0                           |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí                          | 0                         | 0                | 0                | 0                 | 0                           |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0                         | 0                | 0                | 0                 | 0                           |
| <b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>                        | <b>2 545 833</b>          | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>4 473 222</b>  | <b>7 019 055</b>            |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    | 2 545 833                 | 0                | 0                | 4 473 222         | 7 019 055                   |
| Neuhradená strata minulých rokov                                   | 0                         | 0                | 0                | 0                 | 0                           |
| <b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>             | <b>9 008 352</b>          | <b>7 394 874</b> | <b>4 535 130</b> | <b>-4 473 222</b> | <b>7 394 874</b>            |
| <b>Spolu</b>                                                       | <b>13 251 364</b>         | <b>7 394 874</b> | <b>4 535 130</b> | <b>0</b>          | <b>16 111 108</b>           |

Spoločnosť v roku 2018 vyplatila dividendy materskej spoločnosti v celkovej sume 4 535 130 EUR.

Poznámky Úč PODV 3 - 0

3 6 4 2 2 9 9 1

DIČ 2 0 2 1 8 7 5 3 8 3

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

| Názov položky                        | Označenie                                                                                                                                                                    | Skutočnosť v eurách   |                        |
|--------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|------------------------|
|                                      |                                                                                                                                                                              | Bežné účtovné obdobie | Minulé účtovné obdobie |
| Peňažné toky z prevádzkovej činnosti |                                                                                                                                                                              |                       |                        |
| Z/S                                  | Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)                                                                                                  | 15 798 255            | 9 494 414              |
| A.1.                                 | Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)                                                                  | (15 922 561)          | 994 714                |
|                                      | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)                                                                                                       | 582 290               | 448 420                |
|                                      | Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+) | -                     | -                      |
|                                      | Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)                                                                                                                         | -                     | -                      |
|                                      | Zmena stavu rezerv (+/-)                                                                                                                                                     | (185 815)             | (280 796)              |
|                                      | Zmena stavu opravných položiek (+/-)                                                                                                                                         | 47 785                | 499 294                |
|                                      | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)                                                                                                            | (3 022 718)           | 585 835                |
|                                      | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)                                                                                                                     | -                     | -                      |
|                                      | Úroky účtované do nákladov (+)                                                                                                                                               | -                     | -                      |
|                                      | Úroky účtované do výnosov (-)                                                                                                                                                | -                     | -                      |
|                                      | Kurzový zisk/strata vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-/+)                                         | -                     | -                      |
|                                      | Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)                                                                     | (16 166)              | (292 777)              |
|                                      | Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)                                                                                                                                 | (13 327 936)          | 34 738                 |
| A.2.                                 | Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti                                                                                             | (8 912 259)           | (12 749 973)           |
|                                      | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)                                                                                                                         | (11 206 219)          | (3 894 348)            |
|                                      | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)                                                                                                                           | 5 334 725             | (5 187 055)            |
|                                      | Zmena stavu zásob (-/+)                                                                                                                                                      | (3 040 765)           | (3 668 570)            |
|                                      | 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.)        | (9 036 564)           | (2 260 845)            |
|                                      | Prijaté úroky (+)                                                                                                                                                            | -                     | -                      |
|                                      | Výdavky na zaplatené úroky (-)                                                                                                                                               | -                     | -                      |
|                                      | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)                                                                                                                              | -                     | -                      |
|                                      | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)                                                                                                                    | -                     | -                      |
|                                      | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)                                                                                                                             | (1 281 536)           | (2 832 315)            |
|                                      | Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)                                                                                            | -                     | -                      |
|                                      | Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)                                                                                           | -                     | -                      |
| A.                                   | Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti                                                                                                                                   | (10 318 100)          | (5 093 160)            |

Poznámky Úč PODV 3 - 0:

3 6 4 2 2 9 9 1

DIČ 2 0 2 1 8 7 5 3 8 3

| Peňažné toky z investičnej činnosti      |                                                                                                                                                                                                                                  |                  |                    |
|------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|--------------------|
|                                          | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)                                                                                                                                                                          | (12 600)         | (77 610)           |
|                                          | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)                                                                                                                                                                            | (2 313 655)      | (1 650 217)        |
|                                          | 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 (-) | (0)              | 0                  |
|                                          | Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)                                                                                                                                                                               | -                | -                  |
|                                          | Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)                                                                                                                                                                                 | 146 414          | 665 795            |
|                                          | 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 (+)      | -                | -                  |
|                                          | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)                                                                                                    | -                | (2 480 598)        |
|                                          | Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)                                                                                      | 4 563 386        | -                  |
|                                          | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)                                               | -                | (525 494)          |
|                                          | Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)                                                      | 0                | -                  |
|                                          | Prijaté úroky (+)                                                                                                                                                                                                                | -                | -                  |
|                                          | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)                                                                                                                                                                                  | -                | -                  |
|                                          | Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)                                                                                                                                       | -                | -                  |
|                                          | Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (+)                                                                                                                                        | -                | -                  |
|                                          | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)                                                                                                                                                                                   | -                | -                  |
|                                          | Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)                                                                                                                                                 | -                | -                  |
|                                          | Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)                                                                                                                                                | -                | -                  |
|                                          | Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)                                                                                                                                                                           | -                | -                  |
|                                          | Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)                                                                                                                                                                          | -                | -                  |
| <b>B.</b>                                | <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>                                                                                                                                                                                 | <b>2 383 545</b> | <b>(4 068 124)</b> |
| <b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b> |                                                                                                                                                                                                                                  |                  |                    |
| <b>C.1.</b>                              | <b>Peňažné toky vo vlastnom imaní</b>                                                                                                                                                                                            | <b>-</b>         | <b>-</b>           |
|                                          | Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)                                                                                                                                                                               | -                | -                  |
|                                          | Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi (+)                                                                                                                                                                     | -                | -                  |
|                                          | Prijaté peňažné dary (+)                                                                                                                                                                                                         | -                | -                  |
|                                          | Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)                                                                                                                                                                                           | -                | -                  |
|                                          | Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)                                                                                                                                 | -                | -                  |
|                                          | Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)                                                                                                                                                            | -                | -                  |
|                                          | Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky (-)                                                                                                                                                | -                | -                  |
|                                          | Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)                                                                                                                                                          | -                | -                  |

Poznámky Úč PODV 3 - 0:

3 6 4 2 2 9 9 1

DIČ 2 0 2 1 8 7 5 3 8 3

|           |                                                                                                                                                                                                           |                  |                    |
|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|--------------------|
| C.2.      | <b>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti</b>                                                                                                         | <b>7 392 433</b> | <b>9 762 841</b>   |
|           | Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)                                                                                                                                                             | -                | -                  |
|           | Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)                                                                                                                                                | -                | -                  |
|           | Príjmy z úverov (+)                                                                                                                                                                                       | 2 887 448        | 9 327 571          |
|           | Výdavky na splácanie úverov (-)                                                                                                                                                                           | (1 596 392)      | -                  |
|           | Príjmy z prijatých pôžičiek (+)                                                                                                                                                                           | 6 256 429        | 478 225            |
|           | Výdavky na splácanie pôžičiek (-)                                                                                                                                                                         | -                | -                  |
|           | Výdavky na úhradu záväzkov z finančného lízingu (-)                                                                                                                                                       | (155 052)        | (42 955)           |
|           | Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (+)                                                                                   | -                | -                  |
|           | Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (-)                                                                       | -                | -                  |
|           | Výdavky na zaplatené úroky (-)                                                                                                                                                                            | -                | -                  |
|           | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)                                                                                                                                                 | -                | (4 535 130)        |
|           | Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)                                                                                                               | -                | -                  |
|           | Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (+)                                                                                                                | -                | -                  |
|           | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)                                                                                                                                                            | -                | -                  |
|           | Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)                                                                                                                            | -                | -                  |
|           | Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)                                                                                                                           | -                | -                  |
| <b>C.</b> | <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>                                                                                                                                                            | <b>7 392 433</b> | <b>5 227 711</b>   |
| <b>D.</b> | <b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)</b>                                                                                            | <b>(542 123)</b> | <b>(3 933 573)</b> |
| E.        | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia                                                                                                                        | 598 040          | 4 531 612          |
| F.        | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)                   | 55 918           | 598 040            |
| G.        | Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)                                                                         | -                | -                  |
| 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 (+/-) (súčet D + E + G)</b> | <b>55 918</b>    | <b>598 040</b>     |

V bežnom roku prehodnotila spoločnosť vykazovanie kontokorentného úveru v prehľade peňažných tokov a začala ich vykazovať ako peňažné prostriedky. Z dôvodu porovnateľnosti bolo zmenené rovnako predchádzajúce obdobie.

#### Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

#### Ekvivalenty peňažnej hotovosti

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, 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.

