

**POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2019**

zostavené podľa Opatrenia č.MF/23377/2014-74 (FS č.12/2014), ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie  
**pre veľké účtovné jednotky a subjekty verejného záujmu**

**Článok I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE****1) Základné informácie o účtovnej jednotke:**

|                            |                                                                                           |
|----------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|
| Obchodné meno:             | <b>MARSANN IT, s.r.o.</b>                                                                 |
| Sídlo:                     | Digital Park II, Einsteinova 23, 851 01 Bratislava                                        |
| Právna forma:              | Spoločnosť s ručením obmedzeným                                                           |
| Dátum vzniku:              | Zápis do obchodného registra: 08.11.2007                                                  |
| Hlavný predmet podnikania: | Maloobchod s počítačmi, periférnymi jednotkami a softvérom v špecializovaných predajniach |
| Subjekt verejného záujmu:  | Spoločnosť MARSANN IT, s.r.o. nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU).             |
| Účtovné obdobie:           | Kalendárny rok 2019                                                                       |

**Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (2 ZoU)**

(Do veľkostnej skupiny veľká účtovná jednotka patrí taká, ktorá za dve po sebe idúce účtovné obdobia spĺňa aspoň dve z troch podmienok – suma netto aktív presiahla 4 000 000 EUR, čistý obrat presiahol 8 000 000 EUR a priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia presiahol 50).

| Názov položky       | Účtovné obdobie k 31.12.2018 | Účtovné obdobie k 31.12.2017 | Áno/Nie |
|---------------------|------------------------------|------------------------------|---------|
| Netto aktíva celkom | 27 689 250                   | 23 415 807                   | áno     |
| Čistý obrat celkom  | 29 897 250                   | 29 104 692                   | áno     |
| Počet zamestnancov  | 53                           | 53                           | nie     |

**Komentár:** UJ spĺňa veľkostné podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny – **veľká účtovná jednotka**, preto zostavuje účtovnú závierku podľa metodiky pre túto veľkostnú skupinu (Opatrenie č.MF/23377/2014-74).

2) Informácie o inej účtovnej jednotke, v ktorej je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom:  
Spoločnosť k 31.12.2019 nebola neobmedzene ručiacim spoločníkom v inej účtovnej jednotke.

3) **Dátum schválenia účtovnej závierky** za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky:

Účtovná závierka za predchádzajúce obdobie bola schválená riadnym valným zhromaždením spoločnosti dňa 20.11.2019.

4) **Právny dôvod** na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka k 31.12.2019 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z.z. za účtovné obdobie od 1.1.2019 do 31.12.2019.

5) **Údaje o skupine účtovných jednotiek v súvislosti s konsolidáciou:**

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

b) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje **konsolidovanú účtovnú závierku** za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka (bezprostredne vyšší stupeň konsolidácie), a ktorá je tiež začlenená do skupiny účtovných jednotiek na najvyššom stupni konsolidácie:

c) Adresa, kde sa môže vyžiadať kópia vyššie uvedených **konsolidovaných účtovných zvierok**:

d) Údaj, či účtovná jednotka je materskou účtovnou jednotkou a údaj, či je oslobodená od povinnosti zostaviť **konsolidovanú účtovnú zvierku** a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 zákona o účtovníctve, pričom sa uvádzajú:

1. pri oslobodení podľa § 22 ods. 8 zákona o účtovníctve obchodné meno a sídlo materskej účtovnej jednotky zostavujúcej **konsolidovanú účtovnú zvierku** podľa osobitných predpisov (IFRS/EÚ);
2. pri oslobodení podľa § 22 ods. 10 a 12 zákona o účtovníctve obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek:

Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku, nie je materskou účtovnou jednotkou ani nezostavuje konsolidovanú účtovnú zvierku.

Obchodné meno a sídlo konsolidujúcej ÚJ, ktorá zostavuje konsolidovanú ÚZ dobrovoľne:  
KINO, a.s. Digital Park II, Einsteinova 23, 851 01 Bratislava

6) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:  
(vedúcim zamestnancom sa rozumejú členovia štatutárneho orgánu a ich priami podriadení)

| Názov položky                                                               | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia                         | 55                    | 58                                           |
| Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, z toho: | 50                    | 63                                           |
| - počet vedúcich zamestnancov                                               | 2                     | 2                                            |

## **Článok II – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**

1) Informácia, či je účtovná zvierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude **nepretržite pokračovať** vo svojej činnosti minimálne 12 mesiacov po závierkovom dni v zmysle § 7 ods. 4 zákona o účtovníctve. Ak by tento predpoklad nebol splnený, uvedie sa aj dopad do účtovnej závierky (napr. zrušenie dlhodobých rezerv):

Účtovná zvierka za rok 2019 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.

2) Informácia o aplikácii účtovných zásad a účtovných metód, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie a výsledku hospodárenia. Informácia **o zmenách účtovných zásad a zmenách účtovných metód**, a to s uvedením dôvodu ich uplatnenia a ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia. Ak v dôsledku zmeny účtovných zásad a účtovných metód nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie v neporovnateľných hodnotách: Účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve. V priebehu účtovného obdobia nemenila účtovné zásady a účtovné metódy.

3) Informácie o charaktere a účele **transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe**, pričom sa uvádza finančný vplyv týchto transakcií na účtovnú jednotku, ak sú riziká alebo prínosy vyplývajúce z týchto transakcií významné a ak uvedenie týchto rizík alebo prínosov je potrebné na účely posúdenia finančnej situácie účtovnej jednotky (napr. súdne spory, zmluvy, časovo limitované licencie a oprávnenia, podnikové kombinácie, záväzky investovať, dopad legislatívy, celkový pokles v hospodárskom segmente):

Spoločnosť nemá transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe podľa bodu 3).

4) **Spôsob a určenie oceňovania** majetku a záväzkov:

a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov (§ 25 ZoU):

| Č.    | Názov položky                                                                   | Spôsob oceňovania |
|-------|---------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| 1.    | Dlhodobý nehmotný majetok externe kúpený:                                       | Obstarávacia cena |
| 2.    | Dlhodobý nehmotný majetok interne vytvorený:                                    | Vlastné náklady   |
| 3.    | Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):                               | Reálna cena       |
| 4.    | Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený:                                         | Obstarávacia cena |
| 5.    | Dlhodobý hmotný majetok interne vytvorený:                                      | Vlastné náklady   |
| 6.    | Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):                               | Reálna cena       |
| 7.    | Dlhodobý finančný majetok:                                                      | Obstarávacia cena |
| 8.    | Zásoby obstarané kúpou:                                                         | Obstarávacia cena |
| 9.    | Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:                                            | Vlastné náklady   |
| 10.   | Zásoby obstarané inak (darom):                                                  | Reálna cena       |
| 11.   | ZV a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj:                        | Menovitá hodnota  |
| 12.1. | Vlastné pohľadávky:                                                             | Menovitá hodnota  |
| 12.2. | Kúpené pohľadávky:                                                              | Obstarávacia cena |
| 13.   | Krátkodobý finančný majetok:                                                    | Obstarávacia cena |
| 14.   | Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:                                       | Menovitá hodnota  |
| 15.   | Závazky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:                          | Menovitá hodnota  |
| 16.   | Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:                                       | Menovitá hodnota  |
| 17.   | Deriváty:                                                                       | Menovitá hodnota  |
| 18.   | Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi:                                        | Menovitá hodnota  |
| 19.   | Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci: | Obstarávacia cena |
| 20.   | Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:                                 | Menovitá hodnota  |

b) Trvalé zníženie hodnoty majetku nebolo účtované. Prechodné zníženie hodnoty majetku je zaúčtované formou opravnej položky, stanovenej odborným odhadom bonity majetku.

c) Záväzky účtovná jednotka ocenila menovitou hodnotou záväzkov. Rezervy účtovná jednotka ocenila odborným odhadom budúcej menovitej hodnoty potrebnej na ich úhradu.

d) Určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní **reálnou hodnotou**: Spoločnosť neeviduje finančné nástroje.

e) Určenie ocenenia finančných nástrojov pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi: Spoločnosť neeviduje finančné nástroje.

[Vysvetlivky: **Finančné nástroje** definuje § 5 zákona č.566/2001 Z.z. o cenných papieroch v znení neskorších predpisov – sú to napr. cenné papiere (akcie, dlhopisy, dočasné listy), deriváty (opcie, futures, swapy, forwardy), nástroje peňažného trhu (pokladničné poukážky, vkladové listy)]

g) Informácia o **poskytnutých dotáciách** a pri dotáciách na obstaranie majetku sa uvedú zložky majetku a ich ocenenie: Spoločnosť nemá poskytnuté dotácie.

#### Komentár k oceňovaniu majetku a záväzkov:

➤ Opravné položky k majetku, okrem dlhodobej pohľadávky a dlhodobej pôžičky, stanovila UJ odborným odhadom bonity klienta. K 31.12.2019

Spoločnosť vytvárala opravné položky. Zostatok k 31.12.2019 vo výške -23 EUR. Za predchádzajúce obdobie bola vo výške 23 EUR.

➤ Opravnú položku k dlhodobej pohľadávke a opravnú položku k dlhodobej pôžičke UJ stanovila metódu odúčtovania na súčasnú hodnotu (§ 18/8 PU; § 21/6 PU). K 31.12.2019 spoločnosť nevytvárala opravné položky.

➤ Rezervy ocenila UJ kalkulačnou metódou kvalifikovaného odhadu ich menovitej hodnoty na pokrytie budúcich záväzkov.

- ÚJ počas účtovného obdobia (§ 25 ZoU), ani k závierkovému dňu (§ 27 ZoU) nepoužila ocenenie reálnou hodnotou – lebo nemala k tomu vecnú náplň.
- ÚJ nepoužila dobrovoľné oceňovanie obchodných podielov metódou vlastného imania (§ 27/9 ZoU).
- ÚJ používa pri oceňovaní úbytku rovnakého druhu zásob a cenných papierov – vážený aritmetický priemer (§ 25/5 ZoU; § 22/1 PU).
- ÚJ používa pri oceňovaní prírastku cudzej meny v hotovosti alebo na bankový účet – zmenárenský kurz konkrétnej banky (§ 24/3 ZoU).
- ÚJ používa pri oceňovaní úbytku cudzej meny v hotovosti alebo z bankového účtu – základné pravidlo (D-1), teda kurz zo dňa predchádzajúceho dňu účtovného prípadu (§ 24/2a; § 24/6 ZoU).

f) **Tvorba odpisového plánu** pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy:

| Dlhodobý hmotný a nehmotný odpisovaný majetok | číslo účtu | doba odpisovania (počet rokov) | odpisová sadzba (%) |
|-----------------------------------------------|------------|--------------------------------|---------------------|
| Software                                      | 013        | 4                              | 25%                 |
| Stavby                                        | 021        | 10, 20                         | 10%, 5%             |
| Stroje, prístroje a zariadenia                | 022.A      | 4, 6, 8                        | 25%, 16,6%, 12,5%   |
| Nábytok                                       | 022.A      | 8                              | 12,5%               |

Komentár k odpisovému plánu:

- ÚJ používa účtovné odpisy nezávisle na daňových odpisoch. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci, kedy bol zaradený do užívania. Účtovné odpisy vychádzajú z predpokladanej doby používania majetku. Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje počas 4 rokov od jeho obstarania.
- ÚJ používa rovnomé odpisovanie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku. Podrobný účtovný odpisový plán po položkách sa vedie v podsystéme Majetok s podporou softvéru (taktiež daňové odpisy podľa zákona o dani z príjmov).
- ÚJ odpisuje jednotlivé veci alebo relevantné súbory hnuťelných vecí (napr. počítačová sieť, nábytková zostava). ÚJ nepoužíva komponentné odpisovanie (odpisovanie častí majetku - komponentov).
- ÚJ nepoužila jednorazový odpis dlhodobého majetku z dôvodu jednorazového trvalého zníženia hodnoty majetku (§ 21/5 PU).
- ÚJ používa nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého nehmotného majetku - položky pod 2 400 EUR jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/2 PU).
- ÚJ používa nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého hmotného majetku - položky pod 1 700 EUR jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/6 PU).
- ÚJ nepoužíva dobrovoľné účtovanie podlimitného technického zhodnotenia do odpisovaného dlhodobého majetku – technické zhodnotenie pod 1 700 EUR za účtovné obdobie (§ 21/3 PU; § 29/2 ZDP).
- ÚJ nepoužíva dobrovoľnú kapitalizáciu úrokov do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého hmotného majetku alebo dlhodobého nehmotného majetku (§ 34/1 PU; § 35/2/h PU).

5) **Informácie o oprave významných chýb** minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov. Účtovná jednotka môže uviesť aj informácie o oprave nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia:

Spoločnosť v bežnom účtovnom období neúčtovala o oprave významných chýb minulých účtovných období.

**Článok III – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLÚJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY****1) Informácie k položkám – AKTÍV SÚVAHY**

a.1) Informácie o **dlhodobom nehmotnom majetku** za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

| Dlhodobý nehmotný majetok | Bežné účtovné obdobie       |               |                           |                |                   |                           |                                   | SPOLU  |
|---------------------------|-----------------------------|---------------|---------------------------|----------------|-------------------|---------------------------|-----------------------------------|--------|
|                           | Náklady na vývoj (účet 012) | Softvér (013) | Oceniť-<br>né práva (014) | Goodwill (015) | Ostatný DNM (019) | Obsta-<br>ranie DNM (041) | Poskytnuté preddavky na DNM (051) |        |
| Prvotné ocenenie          |                             |               |                           |                |                   |                           |                                   |        |
| Stav na začiatku          |                             | 26 172        |                           |                |                   |                           |                                   | 26 172 |
| Prírastky                 |                             |               |                           |                |                   |                           |                                   |        |
| Úbytky                    |                             |               |                           |                |                   |                           |                                   |        |
| Presuny                   |                             |               |                           |                |                   |                           |                                   |        |
| Stav na konci             |                             | 26 172        |                           |                |                   |                           |                                   | 26 172 |
| Oprávky                   |                             |               |                           |                |                   |                           |                                   |        |
| Stav na začiatku          |                             | 25 627        |                           |                |                   |                           |                                   | 25 627 |
| Prírastky                 |                             | 545           |                           |                |                   |                           |                                   | 545    |
| Úbytky                    |                             |               |                           |                |                   |                           |                                   |        |
| Presuny                   |                             |               |                           |                |                   |                           |                                   |        |
| Stav na konci             |                             | 26 172        |                           |                |                   |                           |                                   | 26 172 |
| Opravné položky           |                             |               |                           |                |                   |                           |                                   |        |
| Stav na začiatku          |                             |               |                           |                |                   |                           |                                   |        |
| Prírastky                 |                             |               |                           |                |                   |                           |                                   |        |
| Úbytky                    |                             |               |                           |                |                   |                           |                                   |        |
| Presuny                   |                             |               |                           |                |                   |                           |                                   |        |
| Stav na konci             |                             |               |                           |                |                   |                           |                                   |        |
| Zostatková hodnota        |                             |               |                           |                |                   |                           |                                   |        |
| Stav na začiatku          |                             | 545           |                           |                |                   |                           |                                   | 545    |
| Stav na konci             |                             |               |                           |                |                   |                           |                                   |        |

| Dlhodobý nehmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |               |                           |                |                   |                           |                                   | SPOLU  |
|---------------------------|----------------------------------------------|---------------|---------------------------|----------------|-------------------|---------------------------|-----------------------------------|--------|
|                           | Náklady na vývoj (účet 012)                  | Softvér (013) | Oceniť-<br>né práva (014) | Goodwill (015) | Ostatný DNM (019) | Obsta-<br>ranie DNM (041) | Poskytnuté preddavky na DNM (051) |        |
| Prvotné ocenenie          |                                              |               |                           |                |                   |                           |                                   |        |
| Stav na začiatku          |                                              | 26 172        |                           |                |                   |                           |                                   | 26 172 |
| Prírastky                 |                                              |               |                           |                |                   |                           |                                   |        |
| Úbytky                    |                                              |               |                           |                |                   |                           |                                   |        |
| Presuny                   |                                              |               |                           |                |                   |                           |                                   |        |
| Stav na konci             |                                              | 26 172        |                           |                |                   |                           |                                   | 26 172 |
| Oprávky                   |                                              |               |                           |                |                   |                           |                                   |        |
| Stav na začiatku          |                                              | 19 084        |                           |                |                   |                           |                                   | 19 084 |
| Prírastky                 |                                              | 6 543         |                           |                |                   |                           |                                   | 6 543  |
| Úbytky                    |                                              |               |                           |                |                   |                           |                                   |        |
| Presuny                   |                                              |               |                           |                |                   |                           |                                   |        |
| Stav na konci             |                                              | 25 627        |                           |                |                   |                           |                                   | 25 627 |
| Opravné položky           |                                              |               |                           |                |                   |                           |                                   |        |
| Stav na začiatku          |                                              |               |                           |                |                   |                           |                                   |        |

|                           |  |       |  |  |  |  |       |
|---------------------------|--|-------|--|--|--|--|-------|
| Prírastky                 |  |       |  |  |  |  |       |
| Úbytky                    |  |       |  |  |  |  |       |
| Presuny                   |  |       |  |  |  |  |       |
| <b>Stav na konci</b>      |  |       |  |  |  |  |       |
| <i>Zostatková hodnota</i> |  |       |  |  |  |  |       |
| <b>Stav na začiatku</b>   |  | 7 088 |  |  |  |  | 7 088 |
| <b>Stav na konci</b>      |  | 545   |  |  |  |  | 545   |

a.2) Informácie **o dlhodobom hmotnom majetku** za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

| Dlhodobý<br>hmotný<br>majetok | Bežné účtovné obdobie |                 |                           |                                        |                                       |                         |                            |                                 |           |
|-------------------------------|-----------------------|-----------------|---------------------------|----------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------|----------------------------|---------------------------------|-----------|
|                               | Pozemky<br>(účet 031) | Stavby<br>(021) | Veci a<br>súbory<br>(022) | Pestova-<br>teľské<br>porasty<br>(025) | Stádo<br>a ťažné<br>zvieratá<br>(026) | Ostatný<br>DHM<br>(029) | Obstaranie<br>DHM<br>(042) | Preddavky<br>na<br>DHM<br>(052) | SPOLU     |
| Prvotné ocenenie              |                       |                 |                           |                                        |                                       |                         |                            |                                 |           |
| Stav na začiatku              |                       | 471 845         | 2 378 536                 |                                        |                                       |                         |                            |                                 | 2 850 381 |
| Prírastky                     |                       |                 | 1 242 849                 |                                        |                                       |                         |                            |                                 | 1 242 849 |
| Úbytky                        |                       | 471 845         | 388 959                   |                                        |                                       |                         |                            |                                 | 860 804   |
| Presuny                       |                       |                 |                           |                                        |                                       |                         |                            |                                 |           |
| Stav na konci                 |                       | 0               | 4 010 334                 |                                        |                                       |                         |                            |                                 | 4 010 334 |
| Oprávky                       |                       |                 |                           |                                        |                                       |                         |                            |                                 |           |
| Stav na začiatku              |                       | 63 918          | 126 333                   |                                        |                                       |                         |                            |                                 | 190 251   |
| Prírastky                     |                       |                 | 946 096                   |                                        |                                       |                         |                            |                                 | 946 096   |
| Úbytky                        |                       | 63 918          | 136552                    |                                        |                                       |                         |                            |                                 | 200 470   |
| Presuny                       |                       |                 |                           |                                        |                                       |                         |                            |                                 |           |
| Stav na konci                 |                       |                 | 935 877                   |                                        |                                       |                         |                            |                                 | 935 877   |
| Opravné položky               |                       |                 |                           |                                        |                                       |                         |                            |                                 |           |
| Stav na začiatku              |                       |                 |                           |                                        |                                       |                         |                            |                                 |           |
| Prírastky                     |                       |                 |                           |                                        |                                       |                         |                            |                                 |           |
| Úbytky                        |                       |                 |                           |                                        |                                       |                         |                            |                                 |           |
| Presuny                       |                       |                 |                           |                                        |                                       |                         |                            |                                 |           |
| Stav na konci                 |                       |                 |                           |                                        |                                       |                         |                            |                                 |           |
| Zostatková hodnota            |                       |                 |                           |                                        |                                       |                         |                            |                                 |           |
| Stav na začiatku              |                       | 407 927         | 2 252 203                 |                                        |                                       |                         |                            |                                 | 2 660 130 |
| Stav na konci                 |                       |                 | 3 074 457                 |                                        |                                       |                         |                            |                                 | 3 074 457 |

| Dlhodobý<br>hmotný<br>majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                 |                           |                                        |                                       |                         |                            |                                 | SPOLU     |
|-------------------------------|----------------------------------------------|-----------------|---------------------------|----------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------|----------------------------|---------------------------------|-----------|
|                               | Pozemky<br>(účet 031)                        | Stavby<br>(021) | Veci a<br>súbory<br>(022) | Pestova-<br>teľské<br>porasty<br>(025) | Stádo<br>a ťažné<br>zvieratá<br>(026) | Ostatný<br>DHM<br>(029) | Obstaranie<br>DHM<br>(042) | Preddavky<br>na<br>DHM<br>(052) |           |
| Prvotné ocenenie              |                                              |                 |                           |                                        |                                       |                         |                            |                                 |           |
| Stav na začiatku              | 66 125                                       | 40 301          |                           |                                        |                                       |                         |                            |                                 | 106 426   |
| Prírastky                     | 405 720                                      | 2 338 235       |                           |                                        |                                       |                         |                            |                                 | 2 743 955 |
| Úbytky                        |                                              |                 |                           |                                        |                                       |                         |                            |                                 |           |
| Presuny                       |                                              |                 |                           |                                        |                                       |                         |                            |                                 |           |
| Stav na konci                 | 471 845                                      | 2 378 536       |                           |                                        |                                       |                         |                            |                                 | 2 850 381 |
|                               |                                              |                 |                           |                                        |                                       |                         |                            |                                 |           |
| Stav na začiatku              | 46 598                                       | 21 610          |                           |                                        |                                       |                         |                            |                                 | 68 208    |
| Prírastky                     | 17 321                                       | 104 722         |                           |                                        |                                       |                         |                            |                                 | 122 043   |
| Úbytky                        |                                              |                 |                           |                                        |                                       |                         |                            |                                 |           |
| Presuny                       |                                              |                 |                           |                                        |                                       |                         |                            |                                 |           |
| Stav na konci                 | 63 918                                       | 126 333         |                           |                                        |                                       |                         |                            |                                 | 109 251   |
|                               |                                              |                 |                           |                                        |                                       |                         |                            |                                 |           |
| Stav na začiatku              |                                              |                 |                           |                                        |                                       |                         |                            |                                 |           |
| Prírastky                     |                                              |                 |                           |                                        |                                       |                         |                            |                                 |           |
| Úbytky                        |                                              |                 |                           |                                        |                                       |                         |                            |                                 |           |
| Presuny                       |                                              |                 |                           |                                        |                                       |                         |                            |                                 |           |
| Stav na konci                 |                                              |                 |                           |                                        |                                       |                         |                            |                                 |           |
|                               |                                              |                 |                           |                                        |                                       |                         |                            |                                 |           |
| Stav na začiatku              | 19 527                                       | 18 691          |                           |                                        |                                       |                         |                            |                                 | 38 218    |
| Stav na konci                 | 407 927                                      | 2 252 203       |                           |                                        |                                       |                         |                            |                                 | 2 660 130 |

Komentár: UJ nekapitalizovala žiadne úroky do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého majetku.

b) Informácie o dôvodoch účtovania o dlhodobom majetku, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo (napr. majetok obstaraný finančným prenájomom, majetok pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke, cudzí majetok zverený do správy (napr. fond opráv pri správe bytov):

c.1) **Dlhodobý nehmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

| Dlhodobý nehmotný majetok                                     | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------|----------------------------------|
| Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo | Netýka sa účtovnej jednotky      |
| Dlhodobý nehmotný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať | Netýka sa účtovnej jednotky      |

c.2) **Dlhodobý hmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

| Dlhodobý hmotný majetok                                     | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------------------|----------------------------------|
| Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo | Netýka sa účtovnej jednotky      |
| Dlhodobý hmotný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať | Netýka sa účtovnej jednotky      |

d) Majetok, ktorým je **goodwill** - dôvod jeho vzniku, spôsob výpočtu a prehodnotenie opodstatnenosti jeho výšky a odpisu jeho hodnoty:

Netýka sa účtovnej jednotky [Vysvetlivky: Záporný goodwill sa účtovne odpíše do výnosov (075/551) jednorázovo v roku jeho vzniku (§ 37 PU). Daňovo sa goodwill z podnikových kombinácií spravidla odpisuje najdlhšie počas 7 rokov podľa pravidiel v zákone o dani z príjmov (§ 17/11; § 17a - 17e ZDP)]

e) **Výskumná a vývojová činnosť** účtovnej jednotky za bežné účtovné obdobie (§ 37 PU), v členení na:

1. Náklady na výskum vynaložené v bežnom účtovnom období:
  2. Neaktivované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období:
  3. Aktivované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období (účet 012):
- Netýka sa účtovnej jednotky

f) Informácie **o štruktúre dlhodobého finančného majetku (DFM) a jeho umiestnení** v členení v nadväznosti na položky súvahy, ak prostredníctvom tohto umiestnenia vykonáva v inej účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv, podstatný vplyv; uvádza sa aj obchodné meno, sídlo, podiel na základnom imaní a podiel na iných zložkách vlastného imania (kapitálový fond z príspevkov), výška vlastného imania a výsledok hospodárenia tejto inej účtovnej jednotky:

| Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM                                       | Bežné účtovné obdobie |                                                                                               |                                                            |                                                         |                     |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|---------------------|
|                                                                                                        | Podiel ÚJ na ZI v %   | Podiel na iných zložkách vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM (kapitálový fond) | Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Účtovná hodnota DFM |
| CP a podiely v prepojenej ÚJ – podielová účasť v dcérskej ÚJ s rozhodujúcim vplyvom (riadok 22 súvahy) |                       |                                                                                               |                                                            |                                                         |                     |
|                                                                                                        |                       |                                                                                               |                                                            |                                                         |                     |
|                                                                                                        |                       |                                                                                               |                                                            |                                                         |                     |
| CP a podiely, okrem PUJ - podielová účasť v inej ÚJ s podstatným vplyvom - nad 20 % (riadok 23 súvahy) |                       |                                                                                               |                                                            |                                                         |                     |
|                                                                                                        |                       |                                                                                               |                                                            |                                                         |                     |
|                                                                                                        |                       |                                                                                               |                                                            |                                                         |                     |
| CP a podiely – zmluvne dohodnuté zdieľanie rozhodujúceho vplyvu                                        |                       |                                                                                               |                                                            |                                                         |                     |
|                                                                                                        |                       |                                                                                               |                                                            |                                                         |                     |
|                                                                                                        |                       |                                                                                               |                                                            |                                                         |                     |

Vysvetlivky k umiestneniu dlhodobého finančného majetku (DFM):

**Rozhodujúci vplyv** - je najmä väčšina hlasovacích práv alebo právo menovať orgány spoločnosti – konateľa, predstavenstvo, dozornú radu (§ 22/3 ZoU; § 14/3/a PU).

**Podstatný vplyv** – je najmenej 20 % podiel na hlasovacích právach (§ 27/1/a ZoU).

**Spoločný rozhodujúci vplyv** – je zmluvne dohodnuté zdieľanie rozhodujúceho vplyvu (§ 14/3/e PU).

**Kapitálový fond z príspevkov** – tvorený podľa § 123 ods. 2 alebo § 217a Obchodného zákonníka v znení neskorších predpisov.

Netýka sa účtovnej jednotky

g,i,j) Informácie **o dlhodobom finančnom majetku** v členení podľa jednotlivých položiek súvahy na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky a presuny tohto majetku (zmeny) počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia:

| Dlhodobý<br>finančný<br>majetok | Bežné účtovné obdobie                           |                                            |                                      |                          |                                 |                              |                                                  |                                                            |                                       |                                           |       |
|---------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------|---------------------------------|------------------------------|--------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------------|-------|
|                                 | Podielová<br>účasť v PUJ<br>(061A,062A<br>063A) | Podielová<br>účasť,<br>okrem PUJ<br>(062A) | Ostatné<br>CP<br>a podiely<br>(063A) | Pôžičky<br>PUJ<br>(066A) | Pôžičky,<br>okrem PUJ<br>(066A) | Ostatné<br>pôžičky<br>(067A) | Dlhové CP<br>a ostatný<br>DFM<br>(065A,<br>069A) | Pôžičky<br>a ostatný DFM<br>(T≥1R)<br>(066A,067A,<br>069A) | Účty<br>v bankách<br>(T>1R)<br>(22xA) | Obstaranie<br>a<br>preddavky<br>(043,053) | SPOLU |
| Prvotné ocenenie                |                                                 |                                            |                                      |                          |                                 |                              |                                                  |                                                            |                                       |                                           |       |
| Stav<br>na začiatku             |                                                 |                                            |                                      |                          |                                 | 0                            |                                                  |                                                            |                                       |                                           | 0     |
| Prírastky                       |                                                 |                                            |                                      |                          |                                 | 0                            |                                                  |                                                            |                                       |                                           | 0     |
| Úbytky                          |                                                 |                                            |                                      |                          |                                 | 0                            |                                                  |                                                            |                                       |                                           | 0     |
| Presuny                         |                                                 |                                            |                                      |                          |                                 |                              |                                                  |                                                            |                                       |                                           |       |
| Stav<br>na konci                |                                                 |                                            |                                      |                          |                                 | 0                            |                                                  |                                                            |                                       |                                           | 0     |
| Opravné položky                 |                                                 |                                            |                                      |                          |                                 |                              |                                                  |                                                            |                                       |                                           |       |

|                         |  |  |  |  |  |   |  |  |  |  |   |
|-------------------------|--|--|--|--|--|---|--|--|--|--|---|
| <b>Stav na začiatku</b> |  |  |  |  |  |   |  |  |  |  |   |
| Prírastky               |  |  |  |  |  |   |  |  |  |  |   |
| Úbytky                  |  |  |  |  |  |   |  |  |  |  |   |
| Presuny                 |  |  |  |  |  |   |  |  |  |  |   |
| <b>Stav na konci</b>    |  |  |  |  |  |   |  |  |  |  |   |
| <i>Účtovná hodnota</i>  |  |  |  |  |  |   |  |  |  |  |   |
| <b>Stav na začiatku</b> |  |  |  |  |  | 0 |  |  |  |  | 0 |
| <b>Stav na konci</b>    |  |  |  |  |  | 0 |  |  |  |  | 0 |

| Dlhodobý finančný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |                                                |                              |                                  |           |
|---------------------------|----------------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------|--------------------|---------------------------|------------------------|--------------------------------------|------------------------------------------------|------------------------------|----------------------------------|-----------|
|                           | Podielová účasť v PUJ (061A,062A, 063A)      | Podielová účasť, okrem PUJ (062A) | Ostatné CP a podiely (063A) | Pôžičky PUJ (066A) | Pôžičky, okrem PUJ (066A) | Ostatné pôžičky (067A) | Dlhové CP a ostatný DFM (065A, 069A) | Pôžičky a ostatný DFM (T≥1R) (066A,067A, 069A) | Účty v bankách (T>1R) (22xA) | Obstaranie a preddavky (043,053) | SPOLU     |
| <i>Prvotné ocenenie</i>   |                                              |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |                                                |                              |                                  |           |
| <b>Stav na začiatku</b>   |                                              |                                   |                             |                    |                           | 2 156 505              |                                      |                                                |                              |                                  | 2 156 505 |
| Prírastky                 |                                              |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |                                                |                              |                                  |           |
| Úbytky                    |                                              |                                   |                             |                    |                           | 0                      |                                      |                                                |                              |                                  | 0         |
| Presuny                   |                                              |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |                                                |                              |                                  |           |
| <b>Stav na konci</b>      |                                              |                                   |                             |                    |                           | 0                      |                                      |                                                |                              |                                  | 0         |
| <i>Opravné položky</i>    |                                              |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |                                                |                              |                                  |           |
| <b>Stav na začiatku</b>   |                                              |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |                                                |                              |                                  |           |
| Prírastky                 |                                              |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |                                                |                              |                                  |           |
| Úbytky                    |                                              |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |                                                |                              |                                  |           |
| Presuny                   |                                              |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |                                                |                              |                                  |           |
| <b>Stav na konci</b>      |                                              |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |                                                |                              |                                  |           |
| <i>Účtovná hodnota</i>    |                                              |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |                                                |                              |                                  |           |
| <b>Stav na začiatku</b>   |                                              |                                   |                             |                    |                           | 2 156 505              |                                      |                                                |                              |                                  | 2 156 505 |
| <b>Stav na konci</b>      |                                              |                                   |                             |                    |                           | 0                      |                                      |                                                |                              |                                  | 0         |

#### Vysvetlivky k dlhodobému finančnému majetku (DFM):

**Účet 061** – majetková účasť v dcérskej účtovnej jednotke, kde má UJ najmä väčšinu hlasovacích práv (nad 50 %) alebo právo menovať orgány spoločnosti (§ 14/21 PU; § 22/4 ZoU).

**Účet 062** – majetková účasť v inej účtovnej jednotke, kde má UJ podstatný vplyv, teda najmenej 20 % hlasovacích práv (§ 14/22 PU; § 27/1/a ZoU). Patria sem aj cenné papiere a podiely v UJ so spoločným rozhodujúcim vplyvom, na základe zmluvne dohodnutého zdieľania rozhodujúceho vplyvu.

**Účet 063** – majetková účasť menej ako 20 % na základnom imaní v inej ÚJ, resp. účasť nepatriaca na účet 061 a 062 (§ 14/7 PU).

**Účet 066** – dlhodobé pôžičky (viac ako 1 rok po závierkovom dni) v rámci podielovej účasti (aspoň 20 % na ZI).

**Podielová účasť (PU)** - existencia aspoň 20 % podielu na základnom imaní v inej UJ (§ 14/3 PU).

**Prepojené účtovné jednotky (PUJ)** – dve alebo viac UJ v rámci skupiny, pričom skupinou je materská UJ a všetky dcérske UJ (§ 14/3 PU).

Netýka sa účtovnej jednotky

h) Ocenenie dlhodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka **reálnou hodnotou (RH)** alebo **metódou vlastného imania (VI)** podľa § 27 zákona o účtovníctve a vplyve takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia alebo na výšku vlastného imania:

| Názov položky                     | RH / VI | Suma | MD/DAL | Vplyv na výsledok | Vplyv na imanie |
|-----------------------------------|---------|------|--------|-------------------|-----------------|
| Realizovateľné CP a podiely (063) | RH      |      |        |                   |                 |
| Iné (§ 27/1 ZoU) .....            | RH      |      |        |                   |                 |
| Realizovateľné CP a podiely (063) | VI      |      |        |                   |                 |

Komentár: Prvotné ocenenie reálnou hodnotou (§ 25 ZoU) počas účtovného obdobia – bez náplne.

Vysvetlivky k závierkovému oceňovaniu reálnou hodnotou alebo metódou vlastného imania:

**Reálnou hodnotou (RH)** – sa k závierkovému dňu oceňuje majetok a záväzky taxatívne vymenované v zákone o účtovníctve (napr. krátkodobý FM určený na obchodovanie v účtovej skupine 25x alebo ostatný realizovateľný FM na účte 063 s účasťou pod 20 %); iný majetok sa preceňovať nemôže, lebo platí zásada historických cien (§ 27/1; § 25 ZoU). Precenenie k závierkovému dňu sa účtuje (§ 14 PU) - výsledkovo (účty 66x, 56x) alebo súvahovo (účet 414).

**Metódou vlastného imania (VI)** – sa dobrovoľne môže, teda nie je to povinnosť, oceniť podiel na základnom imaní (§ 27/9 ZoU) s rozhodujúcim vplyvom alebo podstatným vplyvom (účet 061, 062). Precenenie metódou vlastného imania sa vždy účtuje (§ 14 PU) – súvahovo (účet 414).

Netýka sa účtovnej jednotky

k) Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a o dlhodobom finančnom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

| Dlhodobý finančný majetok                                     | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------|----------------------------------|
| Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo | Netýka sa účtovnej jednotky      |
| Dlhodobý finančný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať | Netýka sa účtovnej jednotky      |

l) **Informácie o podielových certifikátoch** (konvertibilných dlhopisoch, warrantoch, opciách alebo podobných cenných papieroch) - uvádza sa ich počet a rozsah práv, ktoré predstavujú:

Netýka sa účtovnej jednotky

m) **Opravné položky k zásobám** v členení v nadväznosti na položky súvahy, pričom sa uvádza ich stav na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek počas účtovného obdobia a stav na konci účtovného obdobia, ako aj dôvod ich tvorby, zúčtovania: spoločnosť neeviduje

| Zásoby                                          | Bežné účtovné obdobie                 |           |                                               |                                                        |                                    |
|-------------------------------------------------|---------------------------------------|-----------|-----------------------------------------------|--------------------------------------------------------|------------------------------------|
|                                                 | Stav OP na začiatku účtovného obdobia | Tvorba OP | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav OP na konci účtovného obdobia |
| Materiál                                        |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |
| Výrobky                                         |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |
| Zvieratá                                        |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |
| Tovar                                           |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |
| Poskytnuté preddavky na zásoby                  |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |
| <b>Zásoby spolu (R34 súvahy):</b>               |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |

Komentár: Dôvod tvorby opravnej položky (OP) k zásobám – prechodné znehodnotenie na základe odborného odhadu budúceho predaja týchto zásob. Netýka sa účtovnej jednotky

n) **Zásoby**, na ktoré je zriadené záložné právo a zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať:

| Zásoby                                       | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|----------------------------------------------|----------------------------------|
| Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo   | 0                                |
| Zásoby, s obmedzeným právom s nim i nakladať | Netýka sa účtovnej jednotky      |

o) **Zákazková výroba (§ 30 PU) a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj (§ 30d PU):**

1. Všeobecné údaje, s to:

1a) Hodnota zmluvných výnosov vykázaných v účtovnom období vo výnosoch:

1b) Metóda použitá na určenie výnosov vykázaných za účtovné obdobie:

1c) Metóda použitá na zistenie stupňa dokončenia zákazkovej výroby:

1d) Opis spôsobu, na základe ktorého účtovná jednotka zhotovujúca nehnuteľnosť určenú na predaj usúdila, že počas výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj dochádza k priebežnému transferu; pri posudzovaní priebežného transferu sa zohľadňuje jednotlivito a aj spoločne existencia najmä týchto indikátorov:

1da) Výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj sa uskutočňuje na pozemku vo vlastníctve objednávateľa:

1db) Objednávateľovi nevzniká nárok na odstúpenie od zmluvy s právom vrátenia peňažných prostriedkov:

1dc) Pri nedokončení dohodnutej výstavby zhotoviteľom nehnuteľnosť zostáva objednávateľovi:

1dd) Zmluva oprávňuje objednávateľa zmeniť zhotoviteľa s prípadnou sankciou a nájsť si iného zhotoviteľa na dokončenie nehnuteľnosti:

Netýka sa účtovnej jednotky

2. Informácie o zákazkovej výrobe a zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj, ktoré ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka neboli ukončené:

| Neukončená zákazková výroba        | Za bežné účtovné obdobie | Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia |
|------------------------------------|--------------------------|---------------------------------------------------------------------------|
| Celková suma vynaložených nákladov |                          |                                                                           |
| Celková suma vykázaných ziskov     |                          |                                                                           |
| Suma prijatých preddavkov          |                          |                                                                           |
| Suma zadržanej platby              |                          |                                                                           |

| Neukončená zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj | Za bežné účtovné obdobie | Sumár od začiatku zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj až do konca bežného účtovného obdobia |
|---------------------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Celková suma vynaložených nákladov                            |                          |                                                                                                             |
| Celková suma vykázaných ziskov                                |                          |                                                                                                             |
| Suma prijatých preddavkov                                     |                          |                                                                                                             |
| Suma zadržanej platby                                         |                          |                                                                                                             |

Netýka sa účtovnej jednotky

p) Najvýznamnejšie položky **pohľadávok**, pričom sa tiež uvádzajú opravné položky (OP) za účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek a stav na konci účtovného obdobia a osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby a zúčtovania:

| Pohľadávky | Bežné účtovné obdobie |
|------------|-----------------------|
|------------|-----------------------|

|                                                      | Stav OP<br>na začiatku<br>účtovného<br>obdobia | Tvorba<br>OP | Zúčtovanie OP<br>z dôvodu zániku<br>opodstatnenosti | Zúčtovanie OP<br>z dôvodu vyradenia<br>majetku<br>z účtovníctva | Stav OP<br>na konci<br>účtovného<br>obdobia |
|------------------------------------------------------|------------------------------------------------|--------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|
| <b>Dlhodobé pohľadávky<br/>celkom (R41 súvahy)</b>   |                                                |              |                                                     |                                                                 |                                             |
| - z toho:<br>dlhé pohľadávky<br>z obchodného styku   |                                                |              |                                                     |                                                                 |                                             |
| - z toho:<br>ostatné dlhé pohľadávky                 |                                                |              |                                                     |                                                                 |                                             |
| <b>Krátkodobé pohľadávky<br/>celkom (R53 súvahy)</b> | 23                                             |              | -23                                                 |                                                                 |                                             |
| - z toho:<br>krátke pohľadávky<br>z obchodného styku | 23                                             |              | -23                                                 |                                                                 |                                             |
| - z toho:<br>ostatné krátke pohľadávky               |                                                |              |                                                     |                                                                 |                                             |

Najvýznamnejšie prechodne znehodnotené pohľadávky a výška opravnej položky:

| Dlžník | Menovitá hodnota<br>pohľadávky | Opravná položka<br>(suma) | OP (%) |
|--------|--------------------------------|---------------------------|--------|
|        |                                |                           |        |
|        |                                |                           |        |
|        |                                |                           |        |

Komentár k opravným položkám k pohľadávkam:

- **Dôvod tvorby** - opravných položiek je prechodné znehodnotenie z dôvodu, že pohľadávky sú po lehote splatnosti.
  - Obrat na D účtu 391 v sume -23 EUR predstavoval zúčtovanie OP, ktorá bola ku koncu roka zrušená z dôvodu úhrady pohľadávky.
  - 
  - **Dôvod zúčtovania** – opravných položiek je buď vyradenie pohľadávky zo súvahy (predaj alebo odpis pohľadávky) alebo zánik titulu prechodného znehodnotenia, lebo pohľadávka bola zaplatená.
- Obrat na MD účtu 391 v sume 0,- EUR.
- **Spôsob výpočtu** – ÚJ tvorí účtovné opravné položky vo výške 20 % k pohľadávkam nad 360 dní po lehote splatnosti a vo výške 50 % k pohľadávkam nad 720 dní po lehote splatnosti a 100% k pohľadávkam nad 1080 dní po lehote splatnosti.

➤  
q) **Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:**

| názov položky                    | Bežné účtovné obdobie |                      |                  |
|----------------------------------|-----------------------|----------------------|------------------|
|                                  | do lehoty splatnosti  | po lehote splatnosti | pohľadávky spolu |
| Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy) | 67 751                |                      | 76 753           |
| Krátkodobé pohľadávky (R53)      | -164 064              | 21 757 700           | 21 593 636       |

| názov položky                    | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                      |                  |
|----------------------------------|----------------------------------------------|----------------------|------------------|
|                                  | do lehoty splatnosti                         | po lehote splatnosti | pohľadávky spolu |
| Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy) | 76 753                                       |                      | 76 753           |
| Krátkodobé pohľadávky (R53)      | 22 118 885                                   | 1 407 128            | 23 526 013       |

r) Hodnota pohľadávok zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia, hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo a hodnota pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať:

| Opis predmetu záložného práva                                   | Bežné účtovné obdobie            |                    |
|-----------------------------------------------------------------|----------------------------------|--------------------|
|                                                                 | Hodnota predmetu záložného práva | Hodnota pohľadávky |
| Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia |                                  |                    |
| Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo          | X                                | 11 000 000         |
| Hodnota pohľadávok, s obmedzeným právom s nimi nakladať         | X                                |                    |

s) Výpočet odloženej daňovej pohľadávky (§ 10 PUJ):

| Titul                                                            | Účtovná základňa | Daňová základňa | Rozdiel | Sadzba dane (%) | Odložená daňová pohľadávka |
|------------------------------------------------------------------|------------------|-----------------|---------|-----------------|----------------------------|
| Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC<DZC) |                  |                 |         | 21              |                            |
| Nedaňové opravné položky k zásobám                               |                  |                 |         | 21              |                            |
| Nedaňové opravné položky k pohľadávkam                           |                  |                 |         | 21              |                            |
| Nedaňové rezervy                                                 |                  |                 |         | 21              |                            |
| Odpočet daňovej straty                                           | x                |                 |         | 21              |                            |
| Závazky (náklady) podmienené zaplatením (§ 17/19; § 17/27 ZDP)   |                  |                 |         | 21              |                            |
| Iné .....                                                        |                  |                 |         | 21              |                            |
| <b>SPOLU:</b>                                                    | x                | x               | X       | x               |                            |

Komentár k odloženej daňovej pohľadávke:

- ÚJ má povinnosť auditu a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani (§ 10 PUJ).
- Odložená daň sa vyčísluje len z dočasných rozdielov; odložená daňová pohľadávka sa účtuje, len ak je predpoklad jej vyrovnania (napr. predpoklad plusového základu dane pre odpočítanie daňovej straty).
- Odložená daňová pohľadávka bola zaúčtovaná ako mínus náklad (481/592).  
Spoločnosť sa rozhodla neučtovať o odloženej daňovej pohľadávke.

t) Informácie o zložkách **krátkodobého finančného majetku (krátkodobý FM)**:  
(PUJ – prepojená účtovná jednotka, vzťah medzi materskou a dcérskou ÚJ)

| Zložka krátkodobého fin. majetku              | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Krátkodobý FM v PUJ (R67 súvahy)              |                       |                                              |
| Krátkodobý FM, okrem PUJ (R68 súvahy)         |                       |                                              |
| Vlastné akcie a vlastné podiely (R 69 súvahy) |                       |                                              |
| Obstaranie krátkodobého FM (R70 súvahy)       |                       |                                              |

|                            |  |  |
|----------------------------|--|--|
| <b>SPOLU (R66 súvahy):</b> |  |  |
|----------------------------|--|--|

Netýka sa účtovnej jednotky

u) Ocenenie krátkodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka **reálnou hodnotou (RH)** alebo **metódou vlastného imania (VI)** podľa § 27 zákona o účtovníctve a vplyve takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia alebo na výšku vlastného imania:

| Krátkodobý fin. majetok             | RH/VI | Suma | MD/DAL | Vplyv na výsledok | Vplyv na imanie |
|-------------------------------------|-------|------|--------|-------------------|-----------------|
| CP a podiely (§ 27/1 ZoU)           | RH    |      |        |                   | x               |
| Podiely – účet 061,062 (§ 27/9 ZoU) | VI    |      |        | x                 |                 |

Netýka sa účtovnej jednotky

v) Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku (KFM) za účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku účtovného obdobia, tvorby, zúčtovania opravných položiek k nemu a ich stavu na konci účtovného obdobia, pričom osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby, zúčtovania:

| Krátkodobý finančný majetok   | Stav OP na začiatku účtovného obdobia | Tvorba OP | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav OP na konci účtovného obdobia |
|-------------------------------|---------------------------------------|-----------|-----------------------------------------------|--------------------------------------------------------|------------------------------------|
| KFM v PUJ (R67 súvahy)        |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |
| KFM, bez PUJ (R68 súvahy)     |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |
| Vlastné akcie a podiely (R69) |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |
| Obstarávaný KFM (R70)         |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |
| <b>SPOLU (R66 súvahy):</b>    |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |

Komentár: Dôvod tvorby – opravná položka ku krátkodobému finančnému majetku je tvorená z dôvodu jeho prechodného znehodnotenia odborným odhadom jeho budúcej bonity.

Netýka sa účtovnej jednotky

w) Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

| Názov položky                                                     | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------------------------|----------------------------------|
| Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo |                                  |
| Krátkodobý finančný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať   |                                  |

Netýka sa účtovnej jednotky

x) Informácie o vlastných akciách:

- dôvod nadobudnutia vlastných akcií počas účtovného obdobia,
- počet a menovitá hodnota nadobudnutých vlastných akcií počas účtovného obdobia a počet a menovitá hodnota prevedených vlastných akcií počas účtovného obdobia, pričom sa uvádza percentuálna hodnota týchto vlastných akcií na upísanom základnom imaní,
- počet a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia nadobudli a počet a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia previedli na inú osobu,
- počet, menovitá hodnota a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie nadobudli a ktoré účtovná jednotka má v držbe k poslednému dňu účtovného obdobia; uvádza sa aj ich percentuálny podiel na upísanom základnom imaní.

Netýka sa účtovnej jednotky

y) Významné položky časového rozlíšenia aktív - nákladov budúcich období a príjmov budúcich období:

| Názov položky                                                     | Suma   |
|-------------------------------------------------------------------|--------|
| Náklady budúcich období dlhodobé – účet 381A, 382A (R75 súvahy)   |        |
|                                                                   |        |
| Náklady budúcich období krátkodobé – účet 381A, 382A (R76 súvahy) | - 5228 |
| Príjmy budúcich období dlhodobé – účet 385A (R77 súvahy)          |        |
|                                                                   |        |
| Príjmy budúcich období krátkodobé – účet 385A (R78 súvahy)        |        |
|                                                                   |        |
|                                                                   |        |

## 2) Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHY

a) Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie, a to:

1. Opis základného imania najmä - počet akcií (podielov), ich menovitá hodnota, práva spojené s jednotlivými druhmi akcií (podielov), splatené základné imanie:

Základné imanie je vo výške 1 006 639 EUR, splatené 24.01.2014

2. Opis tvorby kapitálového fondu z príspevkov, najmä počet príspevkov a jednotlivé sumy príspevkov, opis vplyvu vytvorenia kapitálového fondu z príspevkov na rozdelenie čistého zisku alebo iných vlastných zdrojov obchodnej spoločnosti pre jej akcionárov alebo spoločníkov, ako aj na zvýšenie základného imania:

Spoločnosť vytvorila ostatné kapitálové fondy vo výške 50 000 EUR splatením od jediného spoločníka dňa 08.01.2019.

3. Hodnota upísaného vlastného imania – počet a menovitá hodnota akcií (podielov) upísaných počas účtovného obdobia a iný titul zmeny vlastného imania počas účtovného obdobia:

Nie je náplň pre tento bod.

4. Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázanej v predchádzajúcom účtovnom období:

| Názov položky                                   | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------|----------------------------------------------|
| <b>Účtovný zisk</b>                             | 1 527 716                                    |
| <b>Rozdelenie účtovného zisku</b>               | <b>Bežné účtovné obdobie</b>                 |
| Prídel do zákonného rezervného fondu            | 0                                            |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov       | 1 199 549                                    |
| Prídel do sociálneho fondu                      |                                              |
| Prídel na zvýšenie základného imania            |                                              |
| Úhrada straty minulých období                   |                                              |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov    | 328 167                                      |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom |                                              |
| Iné                                             |                                              |
| <b>Spolu</b>                                    | 1 527 716                                    |

5. Prehľad o sumách, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania, najmä zmeny reálnej hodnoty majetku, zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania (§ 27 ZoU; § 14 PU):

Netýka sa účtovnej jednotky

6. Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní:

Na 1 EUR základného imania pripadá 1,52 EUR zisku.

7. Navrhnuté rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty:

Spoločnosť navrhuje vysporiadať účtovnú stratu za obdobie 2019 vo výške -2 587 018 EUR prevodom na účet neuhradená strata z minulých rokov.

b) Jednotlivé **druhy rezerv** za bežné účtovné obdobie s uvedením ich stavu na začiatku bežného účtovného obdobia, ich tvorba, použitie, zrušenie počas bežného účtovného obdobia, ich stav na konci účtovného obdobia, pričom sa uvedie predpokladaný **rok použitia** rezerv:

| Názov položky                                 | Bežné účtovné obdobie              |        |          |          |                                 |
|-----------------------------------------------|------------------------------------|--------|----------|----------|---------------------------------|
|                                               | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):   |                                    |        |          |          |                                 |
| - z toho:                                     |                                    |        |          |          |                                 |
| Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy): | 34 568                             | 34 268 | 5 100    | 27 464   | 34 568                          |
| - z toho:                                     |                                    |        |          |          |                                 |
| Zákonné rezervy (riadok 137 súvahy):          |                                    |        |          |          |                                 |
| Nevyčerpané dovolenky                         | 28 868                             | 28 868 |          | 27 464   | 28 868                          |
| Ostatné rezervy (riadok 138 súvahy):          |                                    |        |          |          |                                 |
| Overenie UZ                                   | 5 700                              | 5 400  | 5 700    |          | -1 100                          |
| Ostatné                                       |                                    |        |          |          |                                 |

| Názov položky                                 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |        |          |          |                                 |
|-----------------------------------------------|----------------------------------------------|--------|----------|----------|---------------------------------|
|                                               | Stav na začiatku účtovného obdobia           | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):   |                                              |        |          |          |                                 |
| - z toho:                                     |                                              |        |          |          |                                 |
| Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy): | 34 568                                       |        | 37 798   |          | -3230                           |
| - z toho:                                     |                                              |        |          |          |                                 |
| Zákonné rezervy (riadok 137 súvahy):          |                                              |        |          |          |                                 |
| Nevyčerpané dovolenky                         | 28 868                                       |        | 30 998   |          | -2 130                          |
| Ostatné rezervy (riadok 138 súvahy):          |                                              |        |          |          |                                 |
| Overenie UZ                                   | 5 700                                        |        | 6 800    |          | -1 100                          |
| Rezervy na služby                             |                                              |        |          |          |                                 |

Predpokladaný rok použitia rezerv je rok 2019.

## c) Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

| názov položky                    | Bežné účtovné obdobie |                                |               |
|----------------------------------|-----------------------|--------------------------------|---------------|
|                                  | do lehoty splatnosti  | po lehote splatnosti do 1 roka | záväzky spolu |
| Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)   | 1 156 714             |                                | 1 156 714     |
| Krátkodobé záväzky (R122 súvahy) | 269 838               | 10 883 796                     | 11 153 634    |

| názov položky                    | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                                |               |
|----------------------------------|----------------------------------------------|--------------------------------|---------------|
|                                  | do lehoty splatnosti                         | po lehote splatnosti do 1 roka | záväzky spolu |
| Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)   | 378 899                                      |                                | 378 899       |
| Krátkodobé záväzky (R122 súvahy) | 7 829 465                                    | 4 151 220                      | 11 980 685    |

d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení v nadväznosti na položky súvahy; uvádza sa hodnota záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti viac ako 5 rokov:

| Názov položky                                              | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Dlhodobé záväzky spolu (R102)</b>                       | <b>1 145 714</b>      | <b>378 899</b>                               |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane | 1 156 714             | 378 899                                      |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov        |                       |                                              |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu (R122)</b>                     | <b>11 153 634</b>     | <b>11 765 191</b>                            |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 vrátane       | 11 153 634            | 11 980 685                                   |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov        |                       |                                              |

[Vysvetlivky: Zostatková doba splatnosti záväzku alebo jeho časti – je rozdiel medzi dohodnutou dobou splatnosti záväzkov a závierkovým dňom (§ 12 PU).]

e) Hodnota záväzkov zabezpečených záložným právom alebo zabezpečených inou formou zabezpečenia, a to s uvedením formy zabezpečenia:

| Položky záväzkov                             | Bežné účtovné obdobie |                  |
|----------------------------------------------|-----------------------|------------------|
|                                              | Forma Zabezpečenia    | Hodnota záväzkov |
| Záväzky zabezpečené záložným právom          |                       |                  |
| Záväzky zabezpečené inou formou zabezpečenia |                       |                  |

f) Výpočet odloženého daňového záväzku (§ 10 PU):

| Titul                                                            | Účtovná základňa | Daňová základňa | Rozdiel | Sadzba dane (%) | Odložený daňový záväzok |
|------------------------------------------------------------------|------------------|-----------------|---------|-----------------|-------------------------|
| Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC>DZC) |                  |                 |         | 21              |                         |
| Pohľadávky (výnosy) podmienené prijatím (§ 17/19/c; § 52/12 ZDP) |                  |                 |         | 21              |                         |
| Iné .....                                                        |                  |                 |         | 21              |                         |
| <b>SPOLU:</b>                                                    | X                | x               | X       | x               |                         |

Komentár k odloženému daňovému záväzku:

- ÚJ má povinnosť auditu a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani (§ 10 PU).
- Odložený daňový záväzok bol zaúčtovaný do nákladov (592/481).

Účtovnej jednotke nevznikol odložený daňový záväzok. ÚJ vznikla odložená daňová pohľadávka, o ktorej sa rozhodla neúčtovať.

g) Záväzky zo sociálneho fondu (účet 472):

| Názov položky                                | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu (SF)</b> | 8 904                 | 6 555                                        |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov   |                       |                                              |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku             |                       |                                              |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu              |                       |                                              |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>         | 650                   | 4 625                                        |
| <b>Čerpanie sociálneho fondu</b>             | 3 087                 | 2 276                                        |
| <b>Konečný zostatok SF (R114 súvahy):</b>    | 11 340                | 8 904                                        |

h) Vydané dlhopisy:

| Názov vydaného dlhopisu | Menovitá hodnota | Počet | Emisný kurz | Úrok | Splatnosť |
|-------------------------|------------------|-------|-------------|------|-----------|
|                         |                  |       |             |      |           |
|                         |                  |       |             |      |           |
|                         |                  |       |             |      |           |
|                         |                  |       |             |      |           |

Netýka sa účtovnej jednotky

i.1) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci – mena, charakter, hodnota v cudzej mene, hodnota v eurách, výška úroku, splatnosť, forma zabezpečenia:

| Bežné účtovné obdobie                         |      |                                                               |                       |               |                 |            |
|-----------------------------------------------|------|---------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------|-----------------|------------|
| Názov položky                                 | mena | charakter úveru (napr. investičný, prevádzkový, preklenovací) | Hodnota v cudzej mene | hodnota v eur | výška úroku (%) | splatnosť  |
| <b>Dlhodobé bankové úvery (R121 súvahy)</b>   |      |                                                               |                       |               |                 |            |
|                                               |      |                                                               | 0                     |               |                 |            |
| <b>Krátkodobé bankové úvery (R139 súvahy)</b> |      |                                                               |                       |               |                 |            |
| Kontokorentný úver VUB                        | EUR  | prevádzkový                                                   |                       | 5 007 042     | 1,05 %          | 10.08.2020 |

|                                                   |     |                  |  |           |        |            |
|---------------------------------------------------|-----|------------------|--|-----------|--------|------------|
| Investičný úver VUB                               | EUR | investičný       |  | 2 234 423 | 1,05 % | 10.08.2020 |
| Kreditné karty                                    | EUR |                  |  | 14 913    |        |            |
| <b>Krátkodobé finančné výpomoci (R140 súvahy)</b> |     |                  |  |           |        |            |
| Finančná výpomoc                                  | EUR | Finančná výpomoc |  | 1 216 371 |        | 31.12.2019 |
|                                                   |     |                  |  |           |        |            |

i.2) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci - **forma zabezpečenia**:

Zabezpečenie kontokorentného úveru je pohľadávkami a zásobami.

j) Významné položky časového rozlíšenia pasív - výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období:

| Názov položky                                                | Suma |
|--------------------------------------------------------------|------|
| Výdavky budúcich období dlhodobé - účet 383A (R142 súvahy)   |      |
|                                                              |      |
| Výdavky budúcich období krátkodobé – účet 383A (R143 súvahy) |      |
| úroky                                                        |      |
|                                                              |      |
| Výnosy budúcich období dlhodobé – účet 384A (R144 súvahy)    |      |
|                                                              |      |
| Výnosy budúcich období krátkodobé – účet 384A (145 súvahy)   |      |
|                                                              |      |
|                                                              |      |

Netýka sa účtovnej jednotky

3) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach **prenajímateľa**:

| Názov položky  | Bežné účtovné obdobie   |                                          |                    | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                                          |                    |
|----------------|-------------------------|------------------------------------------|--------------------|----------------------------------------------|------------------------------------------|--------------------|
|                | Splatnosť               |                                          |                    | Splatnosť                                    |                                          |                    |
|                | do jedného roka vrátane | od jedného roka do piatich rokov vrátane | viac ako päť rokov | do jedného roka vrátane                      | od jedného roka do piatich rokov vrátane | viac ako päť rokov |
| Istina         |                         |                                          |                    |                                              |                                          |                    |
| Finančný výnos |                         |                                          |                    |                                              |                                          |                    |
| <b>Spolu</b>   |                         |                                          |                    |                                              |                                          |                    |

Netýka sa účtovnej jednotky

4) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach **nájomcu**:

| Názov položky   | Bežné účtovné obdobie   |                                          |                    | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                                          |                    |
|-----------------|-------------------------|------------------------------------------|--------------------|----------------------------------------------|------------------------------------------|--------------------|
|                 | Splatnosť               |                                          |                    | Splatnosť                                    |                                          |                    |
|                 | do jedného roka vrátane | od jedného roka do piatich rokov vrátane | viac ako päť rokov | do jedného roka vrátane                      | od jedného roka do piatich rokov vrátane | viac ako päť rokov |
| Istina          |                         |                                          | 775 378            |                                              |                                          |                    |
| Finančný náklad |                         |                                          |                    |                                              |                                          |                    |
| <b>Spolu</b>    |                         |                                          | 775 378            |                                              |                                          | 0                  |

Netýka sa účtovnej jednotky

5a-e.g) Ďalšie informácie o odloženej dani:

| Názov položky                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúcej zo zmeny sadzby dane z príjmov                                                                                                                                                                             |                       |                                              |
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období týkajúcej sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala |                       | 577 026                                      |
| Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach                                                                                                                 |                       |                                              |
| Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka                                                                                                                             |                       |                                              |
| Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov                                                                                                                                                                     |                       | 121 175                                      |
| Sadzba dane z príjmov                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 21%                   | 21%                                          |

Netýka sa účtovnej jednotky

5f) Ďalšie informácie o odloženej dani – vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením, a to číselné porovnanie sumy splatnej dane z príjmov a sumy odloženej dane z príjmov a výsledku hospodárenia pred zdanením vynásobeným príslušnou sadzbou dane z príjmov (**teoretická daň**):

| Bežné účtovné obdobie |                                                                  |             |           |        |
|-----------------------|------------------------------------------------------------------|-------------|-----------|--------|
| č.                    | Názov položky                                                    | základ dane | suma dane | % dane |
| 1                     | Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)                    | -2 587 018  | x         | x      |
| 2                     | Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek) |             |           |        |
| 3                     | Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)                           |             |           |        |
| 4                     | Odpočítateľné položky (R300 DP)                                  |             |           |        |
| 5                     | Odpočet daňovej straty (R410 DP)                                 |             |           |        |
| 6                     | Základ dane (R500 DP):                                           |             |           |        |
| 7                     | Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)                  |             |           |        |
| 8                     | Splatná daň z príjmov po úpravách:                               |             |           |        |
| 9                     | Odložená daň z príjmov:                                          |             |           |        |
| 10                    | CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:                                           |             | 0         |        |

| Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                                                                  |             |           |        |
|----------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|-------------|-----------|--------|
| č.                                           | Názov položky                                                    | základ dane | suma dane | % dane |
| 1                                            | Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)                    | 501 593     | x         | x      |
| 2                                            | Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek) |             | 105 335   | 21%    |
| 3                                            | Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)                           | 568 778     | 119 443   |        |
| 4                                            | Odpočítateľné položky (R300 DP)                                  | -52 456     | -11 016   |        |

|    |                                                 |           |         |        |
|----|-------------------------------------------------|-----------|---------|--------|
| 5  | Odpočet daňovej straty (R410 DP)                |           |         |        |
| 6  | Základ dane (R500 DP):                          | 1 017 915 | 213 762 | 20,99% |
| 7  | Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia) |           |         |        |
| 8  | Splatná daň z príjmov po úpravách:              |           | 213 762 | 21,00% |
| 9  | Odložená daň z príjmov:                         |           |         |        |
| 10 | CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:                          |           | 215 494 |        |

**Komentár:**

- Teoretická daň (riadok 2) – hypotetická suma dane, ak by sa počítala priamo z účtovného výsledku hospodárenia x sadzba dane, teda bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek vyplývajúcich zo zákona o dani z príjmov.
- Celková daň (riadok 10) – informácia, koľko je celková daň z príjmov, teda splatná daň a odložená daň spolu.

6) Informácie o významných **položkách majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi**, pričom sa uvádza forma tohto zabezpečenia a uvádza sa zmena reálnej hodnoty v priebehu účtovného obdobia:

Netýka sa účtovnej jednotky

**Článok IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLUJÚ A DOPŔŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**

a) Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar (účtovná skupina 60x) - s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb podľa jednotlivých **typov výrobkov a služieb** účtovnej jednotky a hlavných oblastí odbytu:

| Typ výrobku, tovaru alebo služby | Suma výnosov |            |
|----------------------------------|--------------|------------|
|                                  | Bežný rok    | Minulý rok |
| Tržby z predaja výrobkov         | 0            | 1 372      |
| Tržby z predaja tovaru           | 9 667 261    | 20 607 821 |
| Tržby z predaja služieb          | 596 247      | 5 566 623  |

b) Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob; ak sa zmena ich stavu nerovná rozdielu medzi stavom netto na konci predchádzajúceho účtovného obdobia a stavom netto na konci bežného účtovného obdobia, uvádzajú sa dôvody vzniku tohto rozdielu podľa jednotlivých položiek zásob, najmä manká a škody, zmena metódy oceňovania, dary:

| Názov položky                                                         | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                 | Zmena stavu vnútroorganizačných zásob |                                              |
|-----------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|-----------------|---------------------------------------|----------------------------------------------|
|                                                                       | Konečný zostatok      | Konečný zostatok                             | Začiatkový stav | Bežné účtovné obdobie                 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby                       |                       |                                              |                 |                                       |                                              |
| Výrobky                                                               |                       |                                              |                 |                                       |                                              |
| Zvieratá                                                              |                       |                                              |                 |                                       |                                              |
| <b>Spolu</b>                                                          |                       |                                              |                 |                                       |                                              |
| Manká a škody                                                         | x                     | x                                            | X               |                                       |                                              |
| Reprezentačné                                                         | x                     | x                                            | X               |                                       |                                              |
| Dary                                                                  | x                     | x                                            | X               |                                       |                                              |
| Iné                                                                   | x                     | x                                            | X               |                                       |                                              |
| <b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b> | x                     | x                                            | X               |                                       |                                              |

Netýka sa účtovnej jednotky

c) Opis a suma významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov (účtová skupina 62x):

| Opis účtovného prípadu                           | Suma aktivovaných výnosov |            |
|--------------------------------------------------|---------------------------|------------|
|                                                  | Bežný rok                 | Minulý rok |
| Zásoby                                           |                           | -1 297     |
| <b>Aktivácia - účtová skupina 62x (R07 VZaS)</b> |                           | -1 297     |

d) Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 64x):

| Opis účtovného prípadu             | Suma výnosov z hospodárskej činnosti |            |
|------------------------------------|--------------------------------------|------------|
|                                    | Bežný rok                            | Minulý rok |
| Prebytky na zásobách               | 15 152                               | 113 708    |
| Výnosy z postúpených pohľadávok    | 3 894 127                            | 3 432 714  |
| Tržby z predaja dlhodobého majetku | 946 680                              |            |
| Ostatné                            | 1 000                                | 1 000      |

e) celková suma osobných nákladov - v členení na mzdy, ostatné náklady na závislú činnosť, sociálne poistenie, zdravotné poistenie, sociálne zabezpečenie:

| Opis účtovného prípadu                       | Suma osobných nákladov |            |
|----------------------------------------------|------------------------|------------|
|                                              | Bežný rok              | Minulý rok |
| Mzdové náklady                               | 568 486                | 807 829    |
| Ostatné osobné náklady na závislú činnosť    |                        |            |
| Sociálna poisťovňa                           | 145 743                | 203 156    |
| Zdravotná poisťovňa                          | 52 447                 | 81 867     |
| Iné osobné a sociálne náklady                | 32 299                 | 50 282     |
| <b>Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS)</b> | 799 389                | 1 143 134  |

e) Opis a suma významných položiek finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov; osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

| Opis účtovného prípadu                                    | Suma finančných výnosov |            |
|-----------------------------------------------------------|-------------------------|------------|
|                                                           | Bežný rok               | Minulý rok |
| Výnosy z predaja CP a podielov (661)                      |                         |            |
| Výnosové úroky (662)                                      | 142 142                 | 172 476    |
| Kurzové zisky počas roku (663.A)                          | 1 057                   | 1 533      |
| Kurzové zisky k závierkovému dňu (663.A)                  |                         |            |
| Ostatné finančné výnosy (66x)                             |                         |            |
| <b>Výnosy z finančnej činnosti spolu (R29 výkazu ZaS)</b> | 143 220                 | 174 012    |

g) Opis a suma významných položiek nákladov na nákup služieb (účtová skupina 51x):

| Opis účtovného prípadu                               | Náklady na nákup služieb |            |
|------------------------------------------------------|--------------------------|------------|
|                                                      | Bežný rok                | Minulý rok |
| Overenie účtovnej závierky – náklady voči audítorovi | 0                        | 7 100      |
| Reklamné služby                                      | 99 276                   | 294 171    |
| Administratívne služby 518.200                       | 378 070                  | 394 381    |
| Účtovné služby                                       | 8 490                    | 20 120     |
| Prenájom nebytových priestorov                       | 303 989                  | 342 517    |
| Prenájom hnuteľného majetku                          | 270 787                  | 667 471    |
| Telekomunikačné a internetové služby                 | 92 080                   | 73 226     |

|                                                  |                  |                  |
|--------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Prepravné                                        | 29 437           | 55 913           |
| Programátorské služby                            | 43 848           | 21 035           |
| Sprostredkovanie obchodu                         | 52 151           | 78 096           |
| Subdodávka, projekty                             | 1 266 361        | 316 939          |
| Operatívny leasing                               | 1 508 413        | 678 600          |
| Reprezentačné                                    | 9 954            | 31 839           |
| Poradenstvo                                      | 64 255           | 182 688          |
| Ostatné                                          | 312 063          | 333 961          |
|                                                  |                  |                  |
|                                                  |                  |                  |
| <b>Náklady na nákup služieb (R14 výkazu ZaS)</b> | <b>4 751 237</b> | <b>3 496 057</b> |

h) Opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 54x):

| Opis účtovného prípadu                               | Ostatné náklady z hospodárskej činnosti |                  |
|------------------------------------------------------|-----------------------------------------|------------------|
|                                                      | Bežný rok                               | Minulý rok       |
| Zostatková cena dlhodobého majetku                   |                                         |                  |
| Opravné položky k pohľadávkam                        |                                         |                  |
| Odpis pohľadávky                                     |                                         |                  |
| Postúpenie pohľadávky                                | 3 933 693                               | 3 432 714        |
| Zmluvné pokuty a penále, Ostatné pokuty a penále     | 121 280                                 | 28 100           |
| Poistenie                                            | 30 184                                  | 17 285           |
| Ochrana skladu                                       |                                         | 273 640          |
| Manká                                                | 7 493                                   | 957              |
| Dary                                                 |                                         | 2 987            |
| Ostatné                                              | 169 010                                 | 9 101            |
| <b>Ostatné náklady z hospodárskej činnosti spolu</b> | <b>4 261 660</b>                        | <b>3 764 784</b> |

i) Opis a suma významných položiek finančných nákladov a celková suma kurzových strát; osobitne sa uvádza hodnota kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

| Opis účtovného prípadu                                    | Suma finančných nákladov |                |
|-----------------------------------------------------------|--------------------------|----------------|
|                                                           | Bežný rok                | Minulý rok     |
| Náklady z predaja CP a podielov (561)                     |                          |                |
| Nákladové úroky (562)                                     | 203 384                  | 135 787        |
| Kurzové straty počas roku (563.A)                         | 922                      | 2 734          |
| Kurzové straty k závierkovému dňu (563.A)                 |                          |                |
| Ostatné finančné náklady (56x)                            |                          |                |
| <b>Náklady na finančnú činnosť spolu (R45 výkazu ZaS)</b> | <b>244 995</b>           | <b>196 997</b> |

2) Pri výnosoch a nákladoch sa uvádza výška a charakter jednotlivých položiek **výnosov a nákladov**, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt (napr. výnosy z predaja podniku alebo jeho časti, náklady z dôvodu predaja podniku alebo jeho časti, škody z dôvodu živelných pohrôm):

Spoločnosť nemala výnosy alebo náklady s výnimočným rozsahom alebo výskytom.

3) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou, iné uisťovacie služby, daňové poradenstvo a ostatné neaudítorské služby poskytnuté týmto audítorom alebo audítorskou spoločnosťou:

| Opis účtovného prípadu                | Náklady na audit a poradenstvo |            |
|---------------------------------------|--------------------------------|------------|
|                                       | Bežný rok                      | Minulý rok |
| Náklady za overenie účtovnej závierky | -1 100                         | 7 100      |

|                       |  |  |
|-----------------------|--|--|
| Iné uistovacie služby |  |  |
| Daňové poradenstvo    |  |  |
| Neauditorské služby   |  |  |

g) **Suma čistého obratu** podľa § 2 ods.15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov, služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu, ak sa tieto činnosti a oblasti odbytu z hľadiska organizácie predaja výrobkov a tovarov a poskytovania služieb výrazne odlišujú. Ak predmetom činnosti účtovnej jednotky je dosahovanie iných výnosov ako sú výnosy z predaja výrobkov, tovarov a služieb, uvádza sa aj opis iných výnosov zahrňovaných do čistého obratu:

| Názov položky                            | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Tržby z predaja tovaru (604, 607)        | 9 667 261             | 20 607 821                                   |
| Tržby z predaja vlastných výrobkov (601) |                       | 1 372                                        |
| Tržby z predaja služieb (602, 606)       | 596 247               | 5 566 623                                    |
| Iné súvisiace výnosy (64x, 66x)          |                       |                                              |
| <b>Čistý obrat celkom</b>                | <b>10 263 508</b>     | <b>26 175 816</b>                            |

[Vysvetlivky: Čistý obrat sa vykazuje vo Výkaze ziskov a strát (R01), bez odkazu na súčtové riadky. Čistý obrat definuje zákon o účtovníctve (§ 2/15 ZoU) bez odkazu na konkrétne účty. Z logiky veci sa dá odvodiť, že čistý obrat je predaj (odbyt) vlastných výrobkov, tovaru a služieb z hlavnej činnosti do externého prostredia, teda bez výnosov, ktoré nepredstavujú externú realizáciu – napr. aktivácia (62x), zmena stavu zásob (61x), kurzové zisky (663). Do čistého obratu nevstupujú ani výnosy z predaja nadbytočného vlastného majetku účtovnej jednotky. Ak vznikne výkladový problém, potom je vhodné významné sporné položky komentovať. Čistý obrat sa testuje ako podmienka pre zatriedenie do veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (§ 2/5 ZoU) a pre povinnosť auditu (§ 19; § 22 ZoU).]

| Geografické oblasti odbytu   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Tuzemsko (typ - výrobky)     |                       | 1 372                                        |
| Tuzemsko (typ - tovar)       | 9 546 971             | 20 456 901                                   |
| Tuzemsko (typ - služby)      | 361 439               | 5 355 498                                    |
| Európska únia (typ - tovar)  | 120 290               | 150 920                                      |
| Európska únia (typ - služby) | 234 808               | 210 165                                      |
| Tretie štáty (typ - služby)  | 453                   | 960                                          |

## Článok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1a) **Podmienенý majetok** – opis a hodnota pravdepodobného majetku, ktorým sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jeden alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky; týmto majetkom sú – napr. práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv:

Spoločnosť nemá podmienený majetok.

1b) **Podmienенé záväzky** – opis a hodnota podmienených záväzkov vyplývajúcich napr. zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia; takými podmienenými záväzkami sú:

1. možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane lebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky:

2. povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť:

Spoločnosť nemá podmienené záväzky

2) **Ostatné finančné povinnosti**, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch; pri každej položke sa uvádza popis, výška a údaj, či sa netýka spríaznených osôb – napríklad zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité množstvo produktu, uskutočniť investície a veľké opravy:

Spoločnosť nemá ostatné finančné povinnosti.

3) **Podsúvahové účty** – uvádzajú sa informácie o významných položkách sledovaných na podsúvahových účtoch (§ 85 PU):

| Názov podsúvahovej položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Prenajatý majetok          | 4 000 000             | 4 049 317                                    |
| Majetok prijatý do úschovy |                       |                                              |
| Pohľadávky z opcí          |                       |                                              |
| Záväzky z opcí             |                       |                                              |
| Odpísané pohľadávky        |                       |                                              |
| Iné .....                  |                       |                                              |

#### Článok VI – UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO ZÁVIERKOVOM DNI (Následné udalosti)

Uvádzajú sa informácie o charaktere a finančnom vplyve významných udalostí, ktoré nastali v čase po závierkovom dni - do dňa zostavenia účtovnej závierky (t.j. do dňa podpísania výkazov podľa § 17/5 ZoU) a ktoré nie sú zohľadnené v súvahe alebo vo výkaze ziskov a strát, napríklad:

a) Pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledok okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien:

b) Dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek, ktoré nastali v dôsledku udalostí po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky:

c) Zmena spoločníkov účtovnej jednotky:

d) Prijaté rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti:

e) Zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku:

f) Začatie alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky, napríklad odštepného závodu, organizačnej zložky, prevádzkarne:

g) Vydané dlhopisy a iné cenné papiere:

h) Zlúčenie, splynutie, rozdelenie a zmena právnej formy účtovnej jednotky:

i) Mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napr. živelná pohroma:

j) Získanie alebo odobratie licencií alebo iných povolení významných pre činnosť účtovnej jednotky:

[Vysvetlivky: Následná udalosť – udalosť, ktorá sa stala následne po závierkovom dni do dňa podpísania výkazov – uvádza sa v poznámkach. Upravujúci závierkový účtovný prípad – stal sa do závierkového dňa, len bol zistený do dňa podpísania výkazov – riadne sa účtuje do hlavnej knihy a riadne sa vykazuje vo výkazoch (§ 17/8 ZoU; § 2a; § 18/9; § 19/6; § 48/3; § 50/6 PU).]

**Spoločnosť je k 2.11.2020 v konkurze. Návrh na konkurz podaný 1/2020 od veriteľ'a.**

## Článok VII – INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

1) Informácie o transakciách medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami sa uvádzajú z dôvodu potreby užívateľov účtovnej závierky porozumieť vplyvu týchto transakcií na účtovnú závierku, a to:

- a) **Zoznam transakcií**, ktoré sa uskutočnili medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami, pričom sa uvádza napríklad kúpa alebo predaj zásob, kúpa alebo predaj nehnuteľností a iného majetku, nákup a predaj služieb, lízing, výskum a vývoj, licencie, financovanie, vrátane pôžičiek a vkladov do vlastného imania, poskytnutie záruk a garancií, podmienený majetok, podmienené záväzky a ostatné finančné povinnosti (napr. zmluvná povinnosť odobrať produkt, uskutočniť investície alebo opravy), úhrada záväzkov v mene príslušnej účtovnej jednotky alebo príslušnou účtovnou jednotkou a to bez ohľadu, či za to bola alebo nebola účtovaná cena.
- b) **Charakteristika transakcie**, ktorou je suma, výška zostatku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, jeho zabezpečenie, opravná položka k pochybným pohľadávkam, odúčtovanie pochybných pohľadávok do nákladov.
- c) Samostatne sa uvádzajú transakcie so **spriaznenými osobami** za každú z týchto osôb:
1. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv (vlastník nad 50 % - materská UJ),
  2. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci vplyv (zmluvne dohodnutý rozhodujúci vplyv) alebo podstatný vplyv (najmenej 20 %),
  3. dcérske účtovné jednotky (vlastnená inou UJ nad 50 %),
  4. spoločné účtovné jednotky (50 %),
  5. pridružené podniky (najmenej 20 %),
  6. kľúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej účtovnej jednotky,
  7. ostatné spriaznené osoby (napr. personálne prepojenie - blízke osoby vlastníkov alebo kľúčového manažmentu; rozhodujúci obchodní partneri alebo rozhodujúci veritelia a ich blízke osoby).

| Spriaznená osoba: MARSANN IT CZ, s.r.o. | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Zoznam transakcií:                      |                       |                                              |
| Nákup tovaru                            | 547 829               | 595 115                                      |
| Nákup služieb                           |                       |                                              |
| Predaj tovaru                           | 26 326                | 15 287                                       |
| Predaj služieb                          |                       | 46                                           |
| Poskytnutá pôžička                      |                       |                                              |
| Prijatá pôžička                         | 2 048 789             | 2 666 100                                    |

| Spriaznená osoba: KINO, a.s.            | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Zoznam transakcií:                      |                       |                                              |
| Nákup služieb                           | 18 000                | 90 000                                       |
| Poskytnutá pôžička                      |                       |                                              |
| Navýšenie ostatných kapitálových fondov | 1 910 497             | 50 000                                       |

| Spriaznená osoba: Ján Baliak | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Zoznam transakcií:           |                       |                                              |
| Poskytnutá pôžička           | 105 235               | 251 898                                      |
| Výnosové úroky               |                       | 3 046                                        |

|                 |  |        |
|-----------------|--|--------|
| Prijatá pôžička |  | 37 834 |
| Nákladové úroky |  | 3 717  |

2) **Príjmy a výhody členov orgánov** – štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, pričom sa uvádzajú najmä informácie o – odmenách za výkon funkcie vrátane dôchodkových programov, záruky a iné zabezpečenia, pôžičky (podmienky a úroky), použitie majetku účtovnej jednotky na súkromné účely; v členení na jednotlivé orgány (informácie sa neuvádzajú vtedy, ak by umožnili identifikáciu finančnej situácie konkrétnej fyzickej osoby):

| Orgány účtovnej jednotky           | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Štatutárny orgán</b>            |                       |                                              |
| - druh príjmu (výhody):            |                       |                                              |
| <b>Dozorný orgán</b>               |                       |                                              |
| - druh príjmu (výhody):            |                       |                                              |
| <b>Iný orgán účtovnej jednotky</b> |                       |                                              |
| - druh príjmu (výhody):            |                       |                                              |

Netýky sa ÚJ.

#### Článok VIII – OSTATNÉ INFORMÁCIE

1) Informácie o práve poskytovať služby vo verejnom záujme:

2) Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby (§ 23d/6 ZoU):

3) Informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci (§ 23d/6 ZoU):

Spoločnosť nemá náplň pre vyššie uvedené skutočnosti

#### Článok IX – PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

| Bežné účtovné obdobie                                                    |            |
|--------------------------------------------------------------------------|------------|
| <b>Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:</b>              | 6 000 754  |
| <b>Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:</b> | -1 040 797 |
| <b>Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:</b>                 | 4 959 957  |
| <i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>                          | x          |
| a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 411):           |            |
| b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):         |            |
| c) emisné ážio (účet 412):                                               |            |
| d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):                     |            |
| e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):                                  | 1 910 497  |

|                                                                                  |            |
|----------------------------------------------------------------------------------|------------|
| f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416): |            |
| g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):                               | 42 068     |
| h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):                                   |            |
| i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):                                  |            |
| j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):                                 | -2 993 362 |
| k) vyplatené dividendy:                                                          |            |
| l) ďalšie zmeny vlastného imania:                                                |            |
| m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):                             |            |

| Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie                                     |            |
|----------------------------------------------------------------------------------|------------|
| <b>Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:</b>                      | 5 664 655  |
| <b>Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:</b>         | 336 099    |
| <b>Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:</b>                         | 6 000 754  |
| <i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>                                  | x          |
| a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 411):                   |            |
| b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):                 |            |
| c) emisné ážio (účet 412):                                                       |            |
| d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):                             |            |
| e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):                                          | 50 000     |
| f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416): |            |
| g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):                               | 1 515 000  |
| h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):                                   | 12 716     |
| i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):                                  |            |
| j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):                                 | -1 241 617 |
| k) vyplatené dividendy:                                                          |            |
| l) ďalšie zmeny vlastného imania:                                                |            |
| m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):                             |            |

#### Článok X – PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV:

Peňažné prostriedky sú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste.

Peňažné ekvivalenty sú krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nehrozí riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

## Prehľad peňažných tokov k 31.12.2019 s použitým nepriamej metódy vykazovania

| Označenie položky | Obsah položky                                                                                                                                                                                  | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účt. obdobie |
|-------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-------------------------------------------|
|                   | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                                                                                                                                                    |                       |                                           |
| Z / S             | Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)                                                                                                                    | -2 993 362            | 501 593                                   |
| <b>A. 1.</b>      | <b>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hosp. z BČ pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A.1.1. až A1.13)</b>                                                                        | <b>844 482</b>        | <b>111 387</b>                            |
| A. 1.1.           | Odpisy dlhodobého nehm.majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)                                                                                                                               | 861 024               | 128 586                                   |
| A. 1.2.           | Zostatková hodnota DNM a DHM účtovaná pri vyradení majetku do nákladov (+)                                                                                                                     |                       |                                           |
| A. 1.3.           | Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)                                                                                                                                           |                       |                                           |
| A. 1.4.           | Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)                                                                                                                                                            |                       |                                           |
| A. 1.5.           | Zmena stavu opravných položiek (+/-)                                                                                                                                                           | -23                   | 2 698                                     |
| A. 1.6.           | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)                                                                                                                              | -77 752               | 20 509                                    |
| A. 1.7.           | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)                                                                                                                                       |                       |                                           |
| A. 1.8.           | Úroky účtované do nákladov (+)                                                                                                                                                                 | 203 385               | 132 070                                   |
| A. 1.9.           | Úroky účtované do výnosov (-)                                                                                                                                                                  | - 142 142             | - 172 476                                 |
| A.1.10.           | Kurzový zisk vyčíslený k peň.prostriedkom ku dňu zostavenia účt.závierky (-)                                                                                                                   |                       |                                           |
| A.1.11.           | Kurzová strata vyčíslená k peň.prostriedkom ku dňu zostavenia účt.závierky (+)                                                                                                                 |                       |                                           |
| A. 1.12.          | Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent 15 (+/-)                                                                                    |                       |                                           |
| A. 1.13.          | Ostatné položky ne peňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-) | 0                     | 0                                         |
| <b>A. 2.</b>      | <b>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu (súčet A 2.1 až A 2.4)</b>                                                                                                                            | <b>-484 595</b>       | <b>369 364</b>                            |
| A. 2.1.           | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)                                                                                                                                           | 3 113 105             | -3 910 400                                |
| A. 2.2.           | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)                                                                                                                                             | -3 868 414            | 4 145 584                                 |
| A. 2.3.           | Zmena stavu zásob (-/+)                                                                                                                                                                        | 270 714               | 134 180                                   |
|                   | <b>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)</b>                  | <b>270 714</b>        | <b>982 344</b>                            |
| A. 3.             | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)                                                                                                                | 19                    | 172 476                                   |
| A.4.              | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)                                                                                                     | -121 843              | -132 070                                  |
| A,5.              | Príjmy z dividend a iných podielov zo zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)                                                                                  |                       |                                           |
| A.6.              | Výdavky na zaplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností.                                                                             |                       |                                           |
|                   | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet ZS + A.1. až A.6.)</b>                                                                                                                   | <b>148 890</b>        | <b>1 022 750</b>                          |
| A. 7.             | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)                                                       | -215 494              | -443 917                                  |
| <b>A.</b>         | <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A.9.)</b>                                                                                                            | <b>-66 604</b>        | <b>578 833</b>                            |
|                   | <b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>                                                                                                                                                     |                       |                                           |
| B. 1.             | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)                                                                                                                                        |                       |                                           |
| B. 2.             | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)                                                                                                                                          | -993 806              | -408 327                                  |
| B. 5.             | Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)                                                                                                                                               |                       |                                           |
| B. 7.             | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)                                                                  | 0                     | 0                                         |
| B. 11.            | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností                                                                                                                   | 0                     | 0                                         |

|              |                                                                                                                                                                                                                        |                  |                 |
|--------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-----------------|
| <b>B.</b>    | <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B 1 až B 20)</b>                                                                                                                                                   | <b>-993 806</b>  | <b>-408 327</b> |
|              | <b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>                                                                                                                                                                               |                  |                 |
| <b>C. 1.</b> | <b>Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C 1.1 až C 1.8)</b>                                                                                                                                                           | <b>1 910 497</b> | <b>50 000</b>   |
| <b>C. 2.</b> | <b>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C 2.1 až C 2.10)</b>                                                                                              | <b>-884 429</b>  | <b>-122 680</b> |
| C. 2.3.      | Príjmy z prijatých pôžičiek (+)                                                                                                                                                                                        |                  | 2 994 370       |
| C. 2.4.      | Príjmy z prijatých pôžičiek (+)                                                                                                                                                                                        | 304 865          | - 3 607 104     |
| C. 2.5.      | Príjmy z prijatých pôžičiek (+)                                                                                                                                                                                        |                  |                 |
| C. 2.6.      | Výdavky na splácanie pôžičiek (-)                                                                                                                                                                                      |                  |                 |
| C. 2.7.      | Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)                                                                                                                  |                  |                 |
| C. 2.8.      | Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)             |                  | 630 005         |
| C. 2.9.      | Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-) | -1 189 294       | -139 951        |
| C. 3.        | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)                                                                                                                          |                  | -81 221         |
| <b>C.</b>    | <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C 1 až C 9)</b>                                                                                                                                                      | <b>-336 831</b>  | <b>-153 901</b> |
| <b>D.</b>    | <b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)</b>                                                                                                                              | <b>34 342</b>    | <b>16 605</b>   |
| <b>E.</b>    | <b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)</b>                                                                                                                        | <b>39 952</b>    | <b>56 557</b>   |
| <b>F.</b>    | <b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>                         | <b>5 610</b>     | <b>39 952</b>   |
| <b>G.</b>    | <b>Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>                                                                               |                  |                 |
| <b>H.</b>    | <b>Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>                               | <b>5 610</b>     | <b>39 952</b>   |
|              |                                                                                                                                                                                                                        |                  |                 |