



## **Správa nezávislého audítora**

k účtovnej závierke zostavenej k 31.12.2019 a k výročnej správe za rok 2019 a  
Výročná správa za rok 2019 spoločnosti

**CellQoS, a.s.**

Koniarekova 19, 917 21 Trnava  
IČO: 36817864

# **Výroční správa za rok 2019**

**CellQoS, a.s.**

**Vážení akcionári,**

spoločnosť CellQoS, a.s. má za sebou trinásť rokov svojej existencie. Bola založená zakladateľskou zmluvou o založení súkromnej akciovej spoločnosti, bez výzvy na upisovanie akcií, dňa 14.07.2007.

Máme za sebou ďalší úspešný rok. Zaznamenali sme opätovný nárast obratu oproti roku 2018 a naša spoločnosť opäť vykázala zisk vo výške 147.924 EUR, čo je výrazné zlepšenie oproti roku 2018. Na základe našich skúseností, ktoré získavame na projektoch už od roku 2015, sa nám darí získavať ďalšie nové dôležité zákazky. V roku 2019 sme pracovali na dokončení zákaziek kabelážne práce na projekte novej polyfunkčnej budovy City Residence Trnava, práce štadión DAC Dunajská Streda, a iné. Začali sme pracovať na nových zákazkách štadión KFA, budova PATA, dom športu BA, nemocnica Dunajská Streda.

V našej spoločnosti pracovalo ku koncu minulého roka 28 zamestnancov. Podarilo sa nám udržať fluktuáciu zamestnancov na veľmi nízkej úrovni, o čo sa budeme usilovať aj naďalej v roku 2020.

Najvýznamnejšie výzvy, ktoré pred nami stoja pre nasledujúci rok sú :

- Dokončenie projektov : štadión KFA, budova PATA, Dom športu BA
- Práce na nových zákazkách: nemocnica Topoľčany
- Získanie nových projektov

Záverom sa chcem poďakovať vedeniu spoločnosti a všetkým našim spolupracovníkom za dosiahnuté výsledky v roku 2019.

Ing. Marek Piaček v. r.  
Generálny riaditeľ

## 1. Identifikácia účtovnej jednotky.

Dátum založenia: 14.07.2007

Dátum zápisu do obchodného registra: 14.08.2007

IČO: 36 817 864

Spoločnosť zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Trnava.

Oddiel: S. a., vložka č. 10 461/T

### A/ Orgány spoločnosti:

Štatutárnym orgánom je **predstavenstvo**:

- Ing. Martin Poór - predseda predstavenstva
- Mgr. Tomáš Horváth - podpredseda predstavenstva
- Ing. Marek Piaček – člen predstavenstva

Dozorným orgánom je **dozorná rada**:

- PhDr. Edita Poárová
- Ing. JUDr. Natália Horváthová
- Mgr. Eva Poárová

Vo všetkých veciach zaväzujúcich spoločnosť sú oprávnení konať a podpisovať spoločne predseda predstavenstva a podpredseda predstavenstva. Pokiaľ za spoločnosť koná splnomocnenec, musí sa preukázať plnou mocou, podpísanou spoločne predsedom predstavenstva a podpredsedom predstavenstva.

Iné orgány v spoločnosti nie sú vytvorené.

### B/ Základné imanie:

Základné imanie spoločnosti je 33.190 EUR, 1 000 ks kmeňových akcií v menovitej hodnote 33,19 EUR, v zaknihovanej podobe znejúcich na doručiteľa.

### C/ Predmet činnosti:

- Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (MO) v rozsahu voľnej živnosti,
- Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (VO) v rozsahu voľnej živnosti,
- Vývoj a tvorba softvéru,
- Činnosť ekonomického, organizačného a účtovného poradcu,
- Administratívne práce,
- Kancelárske služby,
- Poradenská činnosť v rozsahu voľnej živnosti,
- Sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti,
- Finančné poradenstvo (s výnimkou činností vylúčených z pôsobnosti živnostenského zákona,
- Poskytovanie internetových služieb,
- Opravy a údržba kancelárskych elektrických strojov a prístrojov,
- Prenájom hnutelných vecí s výnimkou tých, na ktoré sa vyžaduje osobitné povolenie,
- Prenájom nehnuteľností vrátane poskytovania základných služieb a doplnkových činností (upratovacie a čistiace práce, prenájom strojov a zariadení),
- Prieskum trhu,
- Poskytovanie software – predaj hotových programov na základe zmluvy s autorom,

- Poradenská činnosť v oblasti kancelárskej a výpočtovej techniky a elektroniky,
- Reklamná, propagačná a inzertná činnosť,
- Automatizované spracovanie údajov,
- Organizovanie kultúrnych a iných spoločenských podujatí,
- Prevádzkovanie športových zariadení,
- Vedenie účtovníctva,
- Technické služby č. PT 000560 podľa § 7 ods. 1 zákona 473/2005 Z.z.,
- Prípravné práce k realizácii stavby,
- Uskutočňovanie stavieb a ich zmien,
- Dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov
- Výskum a vývoj v oblasti prírodných, technických, spoločenských a humanitných vied

#### D/ Charakteristika spoločnosti:

Spoločnosť CellQoS, a.s., pôsobí na slovenskom trhu v oblasti informačných technológií, prípravných prác k realizácii stavby a dokončovacích stavebných prác.

## 2. Vývoj a stav účtovnej jednotky.

#### A/ Informácie o nákladoch a výnosoch

##### Prehľad o tržbách a ostatných prevádzkových výnosoch

|                                                                                            | 2019<br>v EUR    | 2018<br>v EUR    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Výnosy z predaja tovaru, výrobkov, služieb a ost. prevádzkové výnosy spolu, z toho:</b> | <b>3 845 436</b> | <b>3 099 511</b> |
| Tržby z predaja tovaru                                                                     | 415 466          | 621 959          |
| Tržby za služby                                                                            | 3 390 738        | 2 462 491        |
| Zmena stavu vnútroorganizačných zásob                                                      | 0                | -353 933         |
| Tržby z predaja vlastných výrobkov                                                         | -500             | 353 333          |
| Tržby z predaja DNM, DHM a materiálu                                                       | 5 333            | 6 667            |
| Ostatné výnosy z hosp.činnosti                                                             | 34 399           | 8 994            |

##### Prehľad o výnosoch z finančnej činnosti :

|                                       | 2019<br>v EUR | 2018<br>v EUR |
|---------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Finančné výnosy spolu, z toho:</b> | <b>6</b>      | <b>0</b>      |
| Výnosové úroky                        |               |               |
| Kurzové zisky závierka                |               |               |
| Kurzové zisky realizované             | 6             |               |

**Prehľad o položkách nákladov za nákup tovaru, materiálu a poskytnuté služby:**

|                                        | <b>2019<br/>v EUR</b> | <b>2018<br/>v EUR</b> |
|----------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>Náklady na obstar. pred. tovaru</b> | <b>373 657</b>        | <b>501 820</b>        |
| <b>Spotreba materiálu a energie</b>    | <b>505 057</b>        | <b>427 443</b>        |
| <b>Ostatné služby spolu, z toho:</b>   | <b>2 062 040</b>      | <b>1 398 497</b>      |
| Právne, účtovné služby a poradenstvo   | 90 223                | 83 290                |
| Subdodávky                             | 1 624 877             | 1 060 945             |
| Ostatné                                | 179 280               | 138 187               |
| Nájom                                  | 151 480               | 96 848                |
| Opravy a údržba majetku                | 16 180                | 19 227                |

**Prehľad ostatných nákladov na hospodársku činnosť (HČ):**

|                                             | <b>2019<br/>v EUR</b> | <b>2018<br/>v EUR</b> |
|---------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>Ostatné náklady na HČ spolu, z toho:</b> | <b>695 771</b>        | <b>733 402</b>        |
| Osobné náklady                              | 611 381               | 599 433               |
| Dane a poplatky                             | 1 514                 | 2 910                 |
| Odpisy dlhodobého majetku                   | 45 509                | 86 283                |
| Poistenie, pokuty, ostatné náklady na HČ    | 21 476                | 59 638                |
| Zostatková cena predaného DM a materiálu    |                       |                       |
| Tvorba OP k pohľadávkam                     | 15 891                | -14 862               |

**Prehľad finančných nákladov:**

|                                         | <b>2019<br/>v EUR</b> | <b>2018<br/>v EUR</b> |
|-----------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>Celkom finančné náklady, z toho:</b> | <b>17 815</b>         | <b>16 303</b>         |
| Opravné položky k finan.majetku         | -344                  | -80                   |
| Nákladové úroky                         | 11 125                | 11 212                |
| Kurzové straty                          |                       | 911                   |
| Bankové poplatky                        | 7 034                 | 4 260                 |

**Účtovný výsledok hospodárenia:**

|                                                        | <b>2019<br/>v EUR</b> | <b>2018<br/>v EUR</b> |
|--------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>Výsledok hospodárenia pred zdanením:</b>            | <b>191 102</b>        | <b>22 046</b>         |
| Pripočítateľné položky                                 | 112 584               | 180 338               |
| Odpočítateľné položky                                  | -127 398              | -95 745               |
| Základ dane                                            | 176 288               | 106 639               |
| Položky odpočítateľné od základu dane, umorenie straty |                       |                       |
| Základ dane pred zdanením                              | 176 288               | 106 639               |
| Splatná daň z príjmov                                  | 37 021                | 22 394                |
| Odložená daň                                           | 6 157                 | -5 117                |
| <b>Výsledok hospodárenia po zdanení</b>                | <b>147 924</b>        | <b>4 769</b>          |

**B/ Informácie o majetku a záväzkoch spoločnosti****Informácie o aktívach spoločnosti:**

| <b>Aktíva netto</b>                           | <b>2019<br/>v EUR</b> | <b>2018<br/>v EUR</b> |
|-----------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>Aktíva netto spolu:</b>                    | <b>3 115 524</b>      | <b>2 064 700</b>      |
| <b>Stále aktíva netto, v tom:</b>             | <b>1 101 788</b>      | <b>112 058</b>        |
| Softvér                                       | 912                   | 2 124                 |
| Samostatné hnut. vecí a súbor hnutelných vecí | 66 676                | 104 278               |
| Poskytnuté preddavky na DHM                   | 34 200                | 0                     |
| Dlhodobý finančný majetok                     | 1 000 000             | 5 656                 |
| <b>Obežné aktíva netto, v tom:</b>            | <b>2 004 961</b>      | <b>1 941 153</b>      |
| Zásoby                                        | 82 706                | 83 970                |
| Pohľadávky – dlhodobé                         | 223 468               | 141 425               |
| Pohľadávky – krátkodobé                       | 1 657 093             | 1 627 184             |
| Finančné účty                                 | 41 694                | 88 574                |
| <b>Ostatné aktíva – čas. Rozlíšenie</b>       | <b>8 775</b>          | <b>11 489</b>         |

**Informácie o pasívach spoločnosti:**

| <b>Pasíva</b>                           | <b>2019<br/>v EUR</b> | <b>2018<br/>v EUR</b> |
|-----------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>Pasíva spolu:</b>                    | <b>3 115 524</b>      | <b>2 064 700</b>      |
| <b>Vlastné imanie, v tom:</b>           | <b>523 648</b>        | <b>465 724</b>        |
| Základné imanie                         | 33 190                | 33 190                |
| Zákonné rezervné fondy                  | 6 642                 | 6 642                 |
| Výsledok hospodárenia minulých rokov    | 335 892               | 421 123               |
| Výsledok hosp.za účt.obd.               | 147 924               | 4 769                 |
| <b>Záväzky, v tom:</b>                  | <b>2 591 876</b>      | <b>1 597 823</b>      |
| Rezervy                                 | 28 172                | 44 506                |
| Záväzky – dlhodobé                      | 150 786               | 273 141               |
| Záväzky – krátkodobé                    | 2 034 237             | 966 321               |
| Bankové úvery a výpomoci                | 378 681               | 313 855               |
| <b>Ostatné pasíva - čas. Rozlíšenie</b> | <b>0</b>              | <b>1 153</b>          |

### 3. Finančné ukazovatele

#### A/ Ukazovatele likvidity

Likvidnosťou sa rozumie schopnosť (rýchlosť) transformácie jednotlivých majetkových súčastí z danej podoby (napr. z podoby zásob) na peňažné prostriedky, ktorými možno záväzky vyrovať.

##### Likvidita 1. stupňa – likvidita okamžitá

| Ukazovateľ                                               | 2019<br>v EUR | 2018<br>v EUR |
|----------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Finančné účty (B.V. súvahy - aktíva)                     | 41 694        | 88 574        |
| Krátkodobé záväzky ( B.IV.+B.VI.+B.VII. súvahy – pasíva) | 2 412 918     | 1 280 176     |
| <b>Na 1 EUR záväzkov je finančný majetok EUR</b>         | <b>0,017</b>  | <b>0,069</b>  |

Ukazovateľ vyjadruje, ako je spoločnosť schopná splácať svoje krátkodobé záväzky z likvidných prostriedkov (solventnosť spoločnosti). Jeho ideálna hodnota je 1, vtedy je k dispozícii toľko platobných prostriedkov, koľko činia záväzky. Za optimálne hodnoty sa považujú hodnoty z intervalu 0,2 – 0,6.

Ako vyplýva z tabuľky, okamžitá likvidita nedosiahla v roku 2019 optimálnu hodnotu. Okamžitá likvidita spoločnosti sa oproti predchádzajúcemu roku znížila – spoločnosť nemá finančný majetok v optimálnej hodnote ako je potrebné na splatenie krátkodobých záväzkov, na 1 EUR záväzkov pripadá 0,017 EUR (v roku 2018; 0,069 EUR) finančných prostriedkov, ktoré má spoločnosť k dispozícii.

##### Likvidita 2.stupňa – likvidita bežná

| Ukazovateľ                                                                       | 2019<br>v EUR | 2018<br>v EUR |
|----------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Finančné účty+krátkodobé pohľadávky (B.V.+B.III. súvahy - aktíva)                | 1 698 787     | 1 715 758     |
| Krátkodobé záväzky (B.IV.+B.VI.+B.VII. súvahy – pasíva)                          | 2 412 918     | 1 280 176     |
| <b>Na 1 EUR záväzkov sú obežné aktíva bez zásob, a dlhodobých pohľadávok EUR</b> | <b>0,70</b>   | <b>1,34</b>   |

Odporúčané hodnoty ukazovateľa sú v intervale 1 -1,5. Za optimálnu hodnotu sa považuje hodnota ukazovateľa 1,5. Krátkodobé záväzky by nemali presiahnuť objem finančného majetku a krátkodobých pohľadávok. Ukazovateľ sa oproti roku 2018 znížil. V roku 2019 nebola bežná likvidita spoločnosti v odporúčanom intervale, krátkodobé záväzky presiahli objem obežných aktív bez zásob a dlhodobých pohľadávok. Na 1 EUR krátkodobých záväzkov pripadlo 0,70 (v r. 2018;1,34) EUR obežných aktív bez zásob a dlhodobých pohľadávok.

**Likvidita 3. stupňa – likvidita celková**

| <b>Ukazovateľ</b>                                                             | <b>2019<br/>v EUR</b> | <b>2018<br/>v EUR</b> |
|-------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Finančné účty+krátkodobé pohľadávky+zásoby (B.V.+B.III.+B.I. súvahy - aktíva) | 1 781 493             | 1 799 728             |
| Krátkodobé záväzky (B.IV.+B.VI.+B.VII. súvahy -pasíva)                        | 2 412 918             | 1 280 176             |
| <b>Na 1 EUR záväzkov sú celkové obežné aktíva EUR</b>                         | <b>0,74</b>           | <b>1,41</b>           |

Za optimálnu sa považuje hodnota ukazovateľa celkovej likvidity 2,5. Z tejto hodnoty možno interpretovať, že krátkodobé záväzky nemajú presiahnuť 40 % obežných aktív. Z tabuľky vyplýva, že celková likvidita spoločnosti v roku 2019 a aj v roku 2018 bola pod úrovňou optimálnej hodnoty celkovej likvidity. V roku 2019 sa hodnota celkovej likvidity znížila oproti roku 2018.

**B/ Ukazovateľ finančnej samostatnosti**

| <b>Ukazovateľ</b> | <b>2019<br/>v EUR</b> | <b>2018<br/>v EUR</b> |
|-------------------|-----------------------|-----------------------|
| Vlastné imanie    | 523 648               | 465 724               |
| Celkový majetok   | 3 115 524             | 2 064 700             |
|                   | <b>0,17</b>           | <b>0,23</b>           |

Zvyšovaním ukazovateľa sa zvyšuje finančná stabilita firmy. Hodnota by mala byť vyššia ako 0,5. V roku 2019 aj v r. 2018 ukazovateľ finančnej stability nedosiahol priaznivú hodnotu, v roku 2019 sa znížil. Z hodnoty ukazovateľa vyplýva, že spoločnosť má málo vlastných zdrojov a majetok je prevažne krytý cudzími zdrojmi.

**C/ Ukazovatele efektívnosti firmy – Rentabilita**

Ukazovatele rentability vyjadrujú výnosnosť firemného úsilia. Spoločnou črtou všetkých ukazovateľov rentability je to, že dávajú do pomeru čistý výsledok činnosti firmy s určitým menovateľom.

**Rentabilita celkového kapitálu po zdanení**

| <b>Ukazovateľ</b>                | <b>2019<br/>v EUR</b> | <b>2018<br/>v EUR</b> |
|----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Výsledok hospodárenia po zdanení | 147 924               | 4 769                 |
| Pasíva                           | 3 115 524             | 2 064 700             |
|                                  | <b>0,047</b>          | <b>0,002</b>          |

Ukazovateľ vyjadruje schopnosť spoločnosti využiť všetok zverený kapitál. Čím je hodnota ukazovateľa vyššia, tým je ukazovateľ priaznivejší. V roku 2019 dosiahla rentabilita celkového kapitálu hodnotu 0,047 a teda zlepšenie oproti roku 2018 (v r. 2018 0,002).

**Rentabilita vlastného kapitálu po zdanení**

| <b>Ukazovateľ</b>                | <b>2019<br/>v EUR</b> | <b>2018<br/>v EUR</b> |
|----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Výsledok hospodárenia po zdanení | 147 924               | 4 769                 |
| Vlastné imanie                   | 523 648               | 465 724               |
|                                  | <b>0,282</b>          | <b>0,010</b>          |

Ukazovateľ vyjadruje ako dokáže spoločnosť reprodukovať vlastné zdroje. Platí, že výnosnosť vlastného kapitálu by mala byť vyššia ako výnosnosť celkového kapitálu. V roku 2019 dosiahla rentabilita vlastného kapitálu hodnotu 0,282, čo je výrazné zlepšenie oproti roku 2018 (0,010).

**Rentabilita výnosov po zdanení**

| <b>Ukazovateľ</b>                | <b>2019<br/>v EUR</b> | <b>2018<br/>v EUR</b> |
|----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Výsledok hospodárenia po zdanení | 147 924               | 4 769                 |
| Výnosy celkom                    | 3 845 442             | 3 099 511             |
|                                  | <b>0,038</b>          | <b>0,002</b>          |

Ukazovateľ rentability výnosov udáva ako je spoločnosť zisková. Odporúčajú sa hodnoty vyššie ako 0,1. V roku 2019 hodnota ukazovateľa dosiahla hodnotu 0,038, čo je pod odporúčanú hodnotu a je to zvýšený výsledok oproti roku 2018, kde bola hodnota 0,002 (pod odporúčanú hodnotu).

**Rentabilita nákladov:**

| <b>Ukazovateľ</b>                | <b>2019<br/>v EUR</b> | <b>2018<br/>v EUR</b> |
|----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Výsledok hospodárenia po zdanení | 147 924               | 4 769                 |
| Náklady celkom                   | 3 697 518             | 3 094 742             |
|                                  | <b>0,040</b>          | <b>0,002</b>          |

Tento ukazovateľ odráža efektívnosť hospodárenia, udáva hodnotu zisku, ktorá pripadá na jednotku nákladov. V roku 2019 hodnota ukazovateľa dosiahla hodnotu 0,040, čo je zvýšenie efektivity oproti roku 2018 (0,002).

**D/ Ukazovatele výrobné a prevádzkové****Ukazovateľ produktivity DM ( dlhodobý majetok)**

| <b>Ukazovateľ</b>         | <b>2019<br/>v EUR</b> | <b>2018<br/>v EUR</b> |
|---------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Výnosy celkom             | 3 845 442             | 3 099 511             |
| DM v obstarávacích cenách | 1 465 071             | 478 006               |
|                           | <b>2,625</b>          | <b>6,484</b>          |

Ukazovateľ produktivity DM vyjadruje stupeň využitia DM, teda koľko výnosov vyprodukuje 1 EUR vložené do DM.

**Ukazovateľ nákladovosti**

| <b>Ukazovateľ</b> | <b>2019<br/>v EUR</b> | <b>2018<br/>v EUR</b> |
|-------------------|-----------------------|-----------------------|
| Náklady celkom    | 3 697 518             | 3 094 742             |
| Výnosy celkom     | 3 845 442             | 3 099 511             |
|                   | <b>0,962</b>          | <b>0,998</b>          |

Hodnota ukazovateľa vyjadruje zaťaženie výnosov nákladmi. Hodnota by mala byť čo najnižšia. V roku 2019 na 1 EUR výnosov bolo treba vynaložiť 0,962 EUR nákladov (mierne zlepšenie oproti roku 2018).

**4. Vplyv činnosti na životné prostredie a zamestnanosť.**

Spoločnosť vykonáva činnosť pri ktorej nedochádza k znečisťovaniu a poškodzovaniu životného prostredia.

Spoločnosť CellQoS, a.s. mala v roku 2019 priemerný prepočítaný počet zamestnancov 30 a stav zamestnancov k 31.12.2019 bol 28.

**5. Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia**

Na konci roku 2019 sa prvýkrát objavili správy z Číny týkajúce sa COVID-19. V prvých mesiacoch roku 2020 sa vírus rozšíril do celého sveta a negatívne ovplyvnil mnoho krajín. Vedenie spoločnosti pozorne monitoruje situáciu a operatívne prispôsobujú činnosť spoločnosti aktuálnym podmienkam. V čase zostavenia účtovnej závierky a následne výročnej správy vedenie spoločnosti nezaznamenalo zreteľný pokles výnosov z tohto dôvodu, nakoľko sa však situácia stále mení, nemožno predvídať budúce účinky / dopady. Dôsledky pandémie môžu mať vplyv na našich konečných spotrebiteľov. Pretože sa situácia neustále vyvíja a mení, vedenie účtovnej jednotky nedokáže aktuálne odhadnúť možné negatívne dopady na spoločnosť. Vzhľadom na charakter podnikateľskej činnosti spoločnosti, vedenie nepovažuje tento vplyv a udalosti ako udalosti, na základe ktorých by bolo potrebné vykonať úpravu účtovnej závierky a výročnej správy zostavenej k 31.12.2019, ale len ako udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a výročná správa a tieto je potrebné zverejniť v poznámkach účtovnej závierky a vo výročnej správe v udalostiach osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia za rok 2019. Vedenie spoločnosti bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť.

Vedenie spoločnosti zvažilo všetky potenciálne dopady vyplývajúce z celosvetovej pandémie COVID- 19 na naše podnikateľské aktivity a činnosť spoločnosti a dospeli sme k záveru, že nemajú významný vplyv na našu schopnosť pokračovať nepretržite v činnosti.

Na základe rozhodnutia valného zhromaždenia zo dňa 28.9.2020 došlo k zmene sídla spoločnosti. Táto zmena bola zapísaná do Obchodného registra Okresného súdu Trnava dňa 13.10.2020. Nové sídlo spoločnosti je Koniarekova 19, Trnava.

Okrem vyššie uvedeného, po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa, nenastali udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností v účtovnej závierke. Spoločnosť bude pokračovať vo svojej činnosti a predpokladá naďalej nepretržité trvanie. Spoločnosť nevedie žiadny súdny spor a nie je účastníkom žiadnych súdnych sporov.

**6. Predpoklad budúceho vývoja účtovnej jednotky**

Spoločnosť chce stále sústreďovať svoje podnikateľské aktivity na poskytovanie služieb v oblasti informačných technológií.

**7. Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja**

Spoločnosť nevynaložila žiadne náklady na výskum a vývoj.

**8. Návrh na rozdelenie zisku**

Spoločnosť dosiahla v roku 2019 zisk vo výške 147 924 EUR. Vedenie spoločnosti navrhuje, aby bol tento zisk v plnej výške preúčtovaný do nerozdeleného zisku minulých rokov.

**9. Prílohy**

Správa nezávislého audítora vrátane auditovanej účtovnej závierky

V Trnave dňa : 11.11.2020

# *Príloha*



## Správa nezávislého audítora

akcionárom spoločnosti CellQoS, a.s. :

### Správa z auditu účtovnej závierky

#### Podmienený názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti CellQoS, a.s. so sídlom Koniarekova 19, 917 21 Trnava („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2019, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

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

#### Základ pre podmienený názor

Spoločnosť vykazuje na riadku 53 súvahy krátkodobé pohľadávky voči spriazneným osobám v celkovej výške 611 tis. EUR (k 31.12.2018; 429 tis. EUR), pri ktorých Spoločnosť nevyjadrila riziko z titulu neuhradenia týchto pohľadávok. Na základe výsledkov hospodárenia a finančnej situácie dlžníkov nie je pravdepodobné, že by boli pohľadávky uhradené. Ak by bola vytvorená opravná položka k týmto pohľadávkam znížili by sa pohľadávky na riadku 53 súvahy a výsledok hospodárenia za rok 2019 o 611 tis. EUR (za rok 2018; o 429 tis. EUR).

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

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

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

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

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

#### Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

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

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

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

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

## **Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov**

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

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

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

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

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

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

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

Bratislava, 18.12.2020

E.R. Audit, spol. s r.o.  
Gagarinova 7/b, 821 03 Bratislava  
Obchodný register Okresného súdu  
Bratislava I, oddiel: Sro, vložka č.: 11217/B  
Licencia SKAU č. 114

  
Ing. Beata Rusová  
Licencia SKAU č. 499

## ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 9

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

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

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

|                                                                                                         |                                                                     |                                                                   |                                                                                                                        |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Daňové identifikačné číslo<br>2 0 2 2 4 2 4 1 7 3<br>IČO<br>3 6 8 1 7 8 6 4<br>SK NACE<br>4 7 . 4 1 . 0 | Účtovná závierka<br><br>X riadna<br><br>mimoriadna<br><br>priebežná | Účtovná jednotka<br><br>X malá<br><br>veľká<br><br>(vyznačí sa x) | Mesiac Rok<br>od 1 2 0 1 9<br>do 1 2 2 0 1 9<br>Bezprostredne predchádzajúce obdobie<br>od 1 2 0 1 8<br>do 1 2 2 0 1 8 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

Priložené súčasti účtovnej závierky

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

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

C e l l i Q o S , a . s .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

D O L N É B A Š T Y

PSČ

Obec

9 1 7 0 1 T R N A V A

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O R S R O k r e s n ý s ú d T r n a v a o d d i e l S a v i

o ž k a č í s l o 1 0 4 6 1 / T

Telefónne číslo

Faxové číslo

0 3 3 3 2 1 3 3 0 1

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

2 9 . 0 6 . 2 0 2 0

Schválená dňa:

2 8 . 0 9 . 2 0 2 0

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

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



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



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



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



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



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



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

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



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



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



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



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



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

**POZNÁMKY**  
**individuálnej účtovnej závierky zostavenej malou účtovnou jednotkou (ďalej UJ)**  
(v rozsahu prílohy č. 1 k opatrenia MF SR č. MF/23378/2014-74)

**Doplňujúce informácie k účtovnej závierke za rok 2019**

**Čl. 1**

**Všeobecné informácie**

**(1) Identifikácia UJ**

Obchodné meno: CellQoS, a.s.

Sídlo: Dolné bašty 14, 917 01 Trnava

Z činností zapísaných v Obchodnom registri vykonávala ÚJ v bežnom účtovnom období (ďalej BUO) predovšetkým nasledovné činnosti:

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti,
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- poskytovanie internetových služieb
- vedenie účtovníctva
- prípravné práce k realizácii stavby
- uskutočňovanie stavieb a ich zmien
- dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov

(2) Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2018 za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením dňa 28.06.2019.

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

**(4) Údaje o skupine**

Spoločnosť nie je súčasťou skupiny, t.j. nie je materskou UJ ani dcérskou UJ.

**(5) Informácie o počte zamestnancov**

| Názov položky                                                        | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                             | 30                    | 30                                           |
| Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka: | 28                    | 30                                           |

**Čl. II****Informácie o orgánoch spoločnosti**

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2019 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2018: 2.500 EUR).

**Čl. III****Informácie o prijatých postupoch**

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

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

**(3) Informácie o transakciách neuvádzaných v súvahe**

Spoločnosť nemá náplň pre tento bod.

**(4) Informácie o ocenení majetku a záväzkov vrátane určenia rozhodujúcich účtovných odhadov a predpokladov**

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

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

Majetok a záväzky oceňuje ÚJ v účtovníctve v súlade s ustanoveniami §25 zákona o účtovníctve nasledovne:

**(a) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.),

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

**(b) Zásoby**

Zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou (nakupované zásoby).

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

Pri vyskladnení zásob používa účtovná jednotka metódu FIFO.

Nakupované zásoby určené na priamu spotrebu sa účtujú priamo do nákladov na účet 501 – Spotreba materiálu.

**(c) Pohľadávky**

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky formou opravných položiek.

Pri dlhodobých pohľadávkach sa upravuje hodnota tejto pohľadávky formou opravnej položky, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

**(d) Peňažné prostriedky a ceniny**

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

**(e) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

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

**(f) Rezervy**

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

**(g) Záväzky**

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

**(h) Odložené dane**

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

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

**(i) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

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

**(j) Prenájom (lízíng)**Finančný prenájom

O majetku obstaranom formou finančného prenájmu účtuje ako o svojom majetku v súlade s platnými postupmi účtovania nájomca. Táto skutočnosť nemá vplyv na vlastnícke právo prenajímateľa k predmetu finančného nájmu.

Operatívny prenájom

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

**(k) Cudzí mena**

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

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným

Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro sa používa kurz, za ktorý boli tieto nakúpené alebo predané.

#### (l) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.).

#### (m) Zákazková výroba

Ak sa výsledok zákazkovej výroby dá spoľahlivo odhadnúť, zmluvné výnosy a zmluvné náklady pripadajúce na účtovné obdobie sa účtujú ako náklady a výnosy metódou stupňa dokončenia (angl. percentage-of-completion method), pričom stupeň dokončenia zákazky sa zisťuje kumulatívne na základe aktuálneho rozpočtu zmluvných nákladov a zmluvných výnosov, ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazkovú výrobu za vykonanú prácu a aktualizovaného rozpočtu celkových nákladov na zákazkovú výrobu.

Ak výsledok zákazkovej výroby ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, nie je možné spoľahlivo odhadnúť, účtujú sa zmluvné výnosy v sume vynaložených zmluvných nákladov v danom účtovnom období, pri ktorých je pravdepodobné, že budú preplatené („metóda nulového zisku“). Možnosť spoľahlivého odhadu výsledku zákazkovej výroby sa prehodnocuje vždy ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa rozdiel medzi doteraz požadovanými platbami za plnenie na zákazkovej výrobe a hodnotou zákazkovej výroby podľa metódy stupňa dokončenia alebo podľa metódy nulového zisku vykáže v súvahe ako čistá hodnota zákazky so súvzťažným zápisom v prospech výnosov zo zákazky.

Zhotoviteľom požadované sumy za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe sa vykážu ako pohľadávky z obchodného styku so súvzťažným zápisom v prospech výnosov zo zákazky. Preddavky, ktoré zhotoviteľ prijal pred vykonaním príslušnej práce sa vykážu ako prijaté preddavky alebo dlhodobé prijaté preddavky.

Ak sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka predpokladá, že náklady prevýšia výnosy, účtuje sa odhad očakávanej straty zo zákazkovej výroby ako rezerva na stratu zo zákazkovej výroby. Výška očakávanej straty je určená bez ohľadu na to, či sa začala práca na zákazkovej výrobe, na stupeň dokončenia zákazkovej výroby alebo na výšku ziskov, ktorých vznik sa očakáva z iných zmlúv, ku ktorým sa nepristupuje ako k jednej zákazkovej výrobe.

Očakávaná strata zo zákazkovej výroby sa vykáže ako ostatné náklady na hospodársku činnosť. V účtovnom období, v ktorom už nie je pravdepodobná strata zo zákazkovej výroby alebo je pravdepodobné zníženie straty zo zákazkovej výroby alebo zúčtovanie straty, sa vykáže zníženie ostatných nákladov na hospodársku činnosť.

#### (n) Informácie o odpisovaní dlhodobého majetku

Doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

|                              | Predpokladaná doba<br>používanie v<br>rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová<br>sadzba v % |
|------------------------------|----------------------------------------------|--------------------|------------------------------|
| Softvér                      | 5                                            | lineárna           | 20                           |
| Stavby                       | 40                                           | lineárna           | 2,5                          |
| Výpočtová technika           | 4                                            | lineárna           | 25                           |
| Dopravné prostriedky         | 4                                            | lineárna           | 25                           |
| Ostatné samostat. hnuť. veci | 6                                            | lineárna           | 16,67                        |

Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR, a nižšia sa účtuje do nákladov na účet 518 – Ostatné služby.

Drobný dlhodobý hmotný majetok s obstarávacou cenou rovnou alebo nižšou ako 1 700 EUR, za kus je považovaný za zásoby a účtovaný do nákladov v súlade s postupmi účtovania (účet 501 – Spotreba materiálu).

#### (5) Informácie o oprave významných chýb minulých UO

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

### Čl. IV

#### Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňujú súvahu a výkaz ziskov a strát

##### (1) Informácie o záväzkoch

UJ má uzavretú Zmluvu o kontokorentnom úvere v Slovenská sporiteľňa, a.s. s úverovým rámcom 500 tis. EUR. K 31.12.2019 bol úver čerpaný vo výške 333 057 EUR. Úver je zabezpečený záložným právom na pohľadávky UJ.

### Čl. V

#### Informácie o iných aktívach a iných pasívach

##### (1) Informácie o podmienenom majetku a podmienených záväzkoch

Daňové prostredie, v ktorom UJ na Slovensku pôsobí, závisí od bežnej daňovej legislatívy a praxe s relatívne nízkym počtom precedensov. Pretože daňové úrady neposkytujú oficiálny výklad daňových zákonov, existuje riziko, že daňové úrady môžu požadovať úpravy základu dane (napr. v prípade transferovaného oceňovania). Daňové priznania ostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov. V dôsledku toho sú daňové priznania UJ za roky 2014 až 2019 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

##### (2) Vybrané informácie o niektorých údajoch sledovaných na podsúvahových účtoch (významné položky)

| Názov položky              | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Prenajatý majetok          |                       |                                              |
| Majetok v nájme            |                       |                                              |
| Majetok prijatý do úschovy |                       |                                              |
| Pohľadávky z opcí          |                       |                                              |
| Záväzky z opcí             |                       |                                              |
| Odpísané pohľadávky        | 890                   | 8646                                         |
| Iné položky                |                       |                                              |

**Čl. VI****Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje UZ**

Začiatkom roku 2020 sa z Ázie do Európy rozšírilo ochorenie COVID19. Jednotlivé štáty vrátane Slovenskej republiky začali prijímať rôzne opatrenia v súvislosti s ochorením COVID19, ktoré môžu mať vplyv aj na ekonomiku Slovenskej republiky a následne aj na podnikateľské a obchodné aktivity a tiež na finančnú situáciu spoločnosti v roku 2020. Vzhľadom na charakter podnikateľskej činnosti spoločnosti, vedenie nepovažuje tento vplyv a udalosti ako udalosti, na základe ktorých by bolo potrebné vykonať úpravu účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2019, ale len ako udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a tieto je potrebné zverejniť v poznámkach účtovnej závierky za rok 2019.

Vedenie spoločnosti zvážilo všetky potenciálne dopady ochorenia COVID19 na podnikateľské aktivity a dospelo k záveru, že tieto nemajú vplyv radikálne ohrozujúci schopnosť spoločnosti pokračovať nepretržite v činnosti a fungovať ako zdravý subjekt nasledujúcich 12 mesiacov.

Vedenie spoločnosti aj po dni zostavenia a zverejnenia tejto účtovnej závierky bude neustále sledovať prijímané opatrenia zo strany kompetentných inštitúcií a tiež ostatných tretích strán, vyhodnocovať dopad na spoločnosť a operatívne prijímať opatrenia s cieľom odvrátenia, resp. zmiernenia negatívnych dopadov, ktoré by jej mohli z uvedeného titulu vzniknúť.

Okrem vyššie uvedeného po 31. decembri nenastali udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.