

---

## **Röhm Slovakia s.r.o. v likvidácii**

---

### **SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA K 31. DECEMBRU 2019**

---

**Röhm Slovakia s.r.o. v likvidácii**

---

**SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA K 31. DECEMBRU 2019**

**SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA  
Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY SPOLOČNOSTI**

**Röhm Slovakia s.r.o. v likvidácii**

**K 31. DECEMBRU 2019**

Identifikačné údaje:

|                            |                                                              |
|----------------------------|--------------------------------------------------------------|
| Obchodné meno spoločnosti: | Röhm Slovakia s.r.o. v likvidácii                            |
| IČO:                       | 36 748 692                                                   |
| Sídlo spoločnosti:         | Cintorínska 7<br>Bratislava - mestská časť Staré mesto 81108 |
| Overované obdobie:         | Rok končiaci sa 31. decembra 2019                            |
| Dátum vyhotovenia správy:  | 30. októbra 2020                                             |
| Audítorská spoločnosť:     | Mazars Slovensko, s.r.o.<br>Licencia SKAU č. 236             |
| Zodpovedná audítorka:      | Ing. Barbora Lux, MBA<br>Licencia UDVA č. 993                |

## SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

### Spoločníkovi a konateľovi spoločnosti Röhm Slovakia s.r.o. v likvidácii

#### I. Správa z auditu účtovnej závierky

##### *Podmienený názor*

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Röhm Slovakia s.r.o. v likvidácii („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, s výnimkou možného vplyvu skutočností opísaných v časti Základ pre podmienený názor, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2018 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*

- i) Spoločnosť nám neposkytla dostatočnú podpornú dokumentáciu k oceneniu zásob materiálu, nedokončenej výroby a hotových výrobkov k 31. decembru 2018. Vzhľadom na povahu účtovných záznamov Spoločnosti sme sa nemohli presvedčiť o ocenení zásob k 31. decembru 2018 vo výške 632 tisíc EUR inými audítorskými postupmi. Náš názor na účtovnú závierku za rok končiaci sa 31. decembra 2018 bol preto podmienený. Náš názor na účtovnú závierku za bežné obdobie je tiež modifikovaný, a to z dôvodu možného vplyvu týchto skutočností na zmenu stavu zásob vykázaných vo výkaze ziskov a strát za bežné obdobie a na porovnateľnosť údajov za bežné obdobie so zodpovedajúcimi údajmi za predchádzajúce účtovné obdobie. Zároveň sme neboli schopní určiť, či sú potrebné úpravy zisku vykazaného vo výkaze ziskov a strát k 31. decembru 2019, nakoľko stav zásob na konci obdobia vstupuje do výpočtov výsledku hospodárenia.
- ii) Spoločnosť k 31. decembru 2019 vykazuje výnos z predaja materiálu na riadku 8 Výkazu ziskov a strát 1 233 tisíc EUR ako tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu. Z tejto sumy, 202 tisíc EUR sa týka tržieb za predaný materiál. Spoločnosť pri účtovaní tejto transakcie zaúčtovala prezentačne nesprávne zostatkovú cenu predaného materiálu na účet Spotreba materiálu a vykázala v rámci riadku 12 Výkazu ziskov a strát, namiesto riadku 24. Spoločnosť nám neposkytla žiadnu podpornú dokumentáciu vedúcu k identifikácii zostatkovej ceny predaného materiálu a preto nie sme schopní určiť, akú hodnotu je potrebné vo Výkaze ziskov a strát prezentovať na riadku 24, namiesto riadku 12. Výsledok hospodárenia nie je touto neistotou ovplyvnený.

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 podmienený názor.

##### *Zdôraznenie skutočností*

Upozorňujeme na časť C., bod 1. a na časť F poznámok účtovnej závierky, kde sa uvádza, že Spoločnosť na základe rozhodnutia jediného spoločníka zo dňa 10. júla 2019 vstúpila 1. januára 2020 do likvidácie.

Nakoľko má Spoločnosť záporné vlastné imanie, je spoločnosťou v kríze podľa ustanovení § 67a zákona č. 513/1991 Z.z. Obchodný zákonník v znení neskorších predpisov.

Náš názor nie je vzhľadom na uvedené skutočnosti podmienený.

#### *Zodpovednosť štatutárneho orgánu 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.

#### *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 zachováваме profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti 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 nesprávnosti 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 sponchybníť 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.

**II. 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 nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Bratislava, 30. októbra 2020



Mazars Slovensko, s.r.o.  
Licencia SKAU č. 236



Ing. Barbora Lux, MBA  
Licencia UDVA č. 993

**Röhm Slovakia s.r.o. v likvidácii, Cintorínska 7, 811 08 Bratislava – Staré mesto**

**Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I,  
Oddiel: Sro, Číslo vložky: 146786/B, IČO: 36 748 692**

# **VÝROČNÁ SPRÁVA ZA ROK 2019**

**OKTÓBER 2020**

**OBSAH**

|                                                                                          |         |
|------------------------------------------------------------------------------------------|---------|
| <b>PROFIL SPOLOČNOSTI</b>                                                                | Str. 2  |
| Registrácia, Predmet činnosti                                                            | Str. 2  |
| Založenie spoločnosti, podnikateľská činnosť                                             | Str. 2  |
| Základné imanie spoločnosti, spoločníci, orgány spoločnosti                              | Str. 2  |
| Zamestnanci a mzdový vývoj                                                               | Str. 2  |
| <b>SPRÁVA K ČINNOSTI SPOLOČNOSTI<br/>ZA ROK 2019</b>                                     | Str. 4  |
| <b>PREHĽAD ZÁKLADNÝCH ÚDAJOV</b>                                                         | Str. 5  |
| <b>NÁVRH KONATEĽA NA ZAÚČTOVANIE DOSIAHNUTÉHO<br/>HOSPODÁRSKEHO VÝSLEDKU ZA ROK 2019</b> | Str. 10 |
| <b>PREDPOKLADANÉ SMERY VÝVOJA V ROKU 2020</b>                                            | Str. 11 |
| <b>SPRÁVA AUDÍTORA O OVERENÍ ÚČTOVNEJ<br/>ZÁVIERKY K 31.12.2019</b>                      | Príloha |
| <b>ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA K 31.12.2019</b>                                                     | Príloha |

## PROFIL SPOLOČNOSTI

### REGISTRÁCIA

Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I:

Oddiel: Sro Vložka č. 146786/B  
Obchodné meno: Röhm Slovakia s.r.o. v likvidácii  
Sídlo: Cintorínska 7  
811 08 Bratislava –Staré mesto  
IČO: 36 748 692  
Deň zápisu: 7. 3. 2007  
Právna forma: Spoločnosť s ručením obmedzeným

### HLAVNÝ PREDMET ČINNOSTI

Spoločnosť podniká v oblasti strojárstva, špecializuje sa na výrobu upínacieho náradia (komponenty do upínacích systémov, otočné hroty pre sústružnícke a brusičské práce, vŕtacie hlavičky). O podnikateľskej činnosti spoločnosti vypovedá správa k činnosti spoločnosti (str.4).

### ZALOŽENIE SPOLOČNOSTI, PODNIKATEĽSKÁ ČINNOSŤ

Obchodná spoločnosť Röhm Slovakia s.r.o. bola zapísaná do obchodného registra dňom 7.3.2007 so základným imaním vo výške 60 000 EUR. V roku 2015 spoločnosť zvýšila základné imanie na hodnotu 760 000 EUR. Štatutárnym orgánom je konateľ spoločnosti. Dozorná rada nebola ustanovená spoločenskou zmluvou.

### ZÁKLADNÉ IMANIE SPOLOČNOSTI, SPOLOČNÍCI, KONATELIA

Základné imanie spoločnosti predstavovalo ku dňu 31.12.2019 hodnotu 760 000 EUR.

#### SPOLOČNÍCI

Spoločnosť má jediného spoločníka

**Röhm GmbH**, Heinrich-Röhm-Str. 50, 895 67 Sontheim an der Brenz,  
Spolková republika Nemecko

**Výška vkladu: 760 000 EUR**

Základné imanie spoločnosti je splatené v plnom rozsahu.

#### ORGÁNY SPOLOČNOSTI

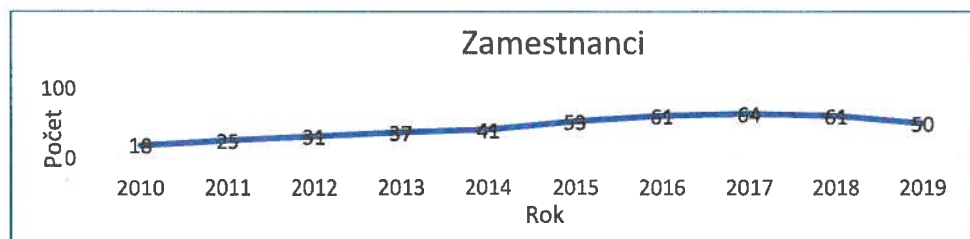
Valné zhromaždenie

Konatelia

Gerhard Glanz

### ZAMESTNANCI A MZDOVÝ VÝVOJ

Od začiatku vzniku spoločnosti mala zamestnanosť ako aj mzdový vývoj stúpajúcu tendenciu, avšak v roku 2019 poklesol priemerný prepočítaný počet zamestnancov o 11. Výrazný pokles priemerného prepočítaného počtu zamestnancov bol spôsobený vstupom spoločnosti do likvidácie k 1.1.2020.



Priemerný prepočítaný počet zamestnancov za rok 2018: 61. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov za rok 2019: 50. Priemerná mzda za rok 2019 bez manažmentu vypočítaná vrátane odstupného pre zamestnancov : 1 125,10 EUR. K 31.12.2019 Spoločnosť ukončila pracovný pomer so všetkými zamestnancami z dôvodu vstupu do likvidácie.

**SPOLOČNOSŤ NEMÁ NÁKLADY NA ČINNOSŤ V OBLASTI VÝSKUMU A VÝVOJA.**

**SPOLOČNOSŤ NEMÁ ŽIADNE MAJETKOVÉ ÚČASTI V INÝCH SPOLOČNOSTIACH A NIE JE VLASTNÍKOM OBCHODNÝCH PODIELOV MATERSKEJ ÚČTOVNEJ JEDNOTKY.**

**SPOLOČNOSŤ NEMÁ ORGANIZAČNÚ ZLOŽKU V ZAHRANIČÍ.**

**VPLYV NA ŽIVOTNÉ PROSTREDIE:**

Hlavnou technológiou vo výrobnom procese je obrábanie kovov – sústruženie, frézovanie, brúsenie. Spoločnosť nemá tepelné spracovanie, lakovňu ani zvaracie pracoviská. Spoločnosť má uzatvorené zmluvy na likvidáciu kovového odpadu.

**RIZIKÁ A NEISTOTY**

V podnikateľskej činnosti je spoločnosť 100%-ne závislá od objednávok materskej spoločnosti.

**UDALOSTI OSOBITNÉHO VÝZNAMU PO SKONČENÍ ÚČTOVNÉHO OBDOBIA**

Po skončení účtovného obdobia, dňa 1.1.2020, spoločnosť vstúpila do likvidácie.

**SPRÁVA K ČINNOSTI SPOLOČNOSTI ZA ROK 2019**

Spoločnosť Röhm Slovakia s.r.o. za rok 2019 dosiahla tržby za vlastné výrobky a služby vo výške 4 139 678 EUR pri celkových výnosoch vo výške 5 404 017 EUR a nákladoch vo výške 5 186 571 EUR. Spoločnosť dosahovala tržby z kusovej a sériovej výroby, montáže vŕtacích hlavičiek, výroby otočných hrotov a služieb. (Rozbor výnosov, tržieb, nákladov – viď výročná správa str. 8,9).

V roku 2019 spoločnosť pokračovala v zameraní sa na dodržanie požadovanej kvality výroby, zabezpečenie technológií na výrobu dielcov s požadovanou toleranciou, riešenie a zabezpečenie kvalitných dodávok na vstupe, vybudovanie úseku kvality, personálne obsadenie a zaškolenie zamestnancov na nové technológie. (O stave a vývoji zamestnancov viď výročná správa str. 2,3).

Od roku 2017 využívala spoločnosť na úplné riadenie výroby, zásobovania, expedovania, kvality a na vedenie účtovníctva systém SAP. Prechod na nový informačný systém bol spojený s dosť veľkými problémami, ktoré boli riešené v priebehu celého roka.

Výroba v roku 2018 bola poznamenaná veľkou poruchovosťou strojov, čo sa odrazilo, ako na sklzoch v dodávkach, tak aj na nákladoch na údržbu. Tie výrazne prevýšili plánované náklady na údržbu. Rovnako ako v predchádzajúcom roku bola stabilita výroby a dodávok tovaru poznamenaná problémami s dodávkami ložísk pre výrobu otočných hrotov. V tejto oblasti pokračoval intenzívny proces hľadania nových dodávateľov ložísk.

Spoločnosť bola v predchádzajúcich rokoch v deficite, klesal predaj a hrozil hospodársky pokles. Vyššie uvedené skutočnosti viedli k tomu, že dňa 10.7.2019 jediný spoločník rozhodol o zrušení Spoločnosti a schválil jej vstup do likvidácie ku dňu 1.1.2020. K rozhodnutiu prispelo aj ukončenie nájomnej zmluvy s prenajímateľom halových priestorov v nasledujúcom roku. Na základe rozhodnutia o vstupe spoločnosti do likvidácie spoločnosť znižovala stav svojho majetku predajom, čo viedlo ku kladnému výsledku hospodárenia vo výške 217 446 EUR. (Prehľad základných ukazovateľov zo súvahy, výkazu ziskov a strát spoločnosti za rok 2019 a predošlé obdobia je uvedený na str. 5 a 6 výročnej správy.)



Gerhard Glanz  
konateľ spoločnosti

|                                  |
|----------------------------------|
| <b>PREHĽAD ZÁKLADNÝCH ÚDAJOV</b> |
|----------------------------------|

| UKAZOVATEĽ                                                                               | 31.12.2017 V EUR | 31.12.2018 V EUR | 31.12.2019 V EUR | Rozdiel<br>( +/ - )<br>2019/2018 |
|------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|----------------------------------|
| <b>SPOLU MAJETOK (netto)</b><br>Vermögensgegenstände<br>insgesamt                        | 1 335 226        | 1 905 166        | 937 438          | -967 728                         |
| <b>Neobežný majetok</b><br>Anlagevermögen                                                | 507 451          | 860 568          | 2 118            | -858 450                         |
| <b>Obežný majetok</b><br>Umlaufvermögen                                                  | 826 661          | 1 044 057        | 933 031          | -111 026                         |
| <b>Zásoby</b><br>Vorräte Summe                                                           | 603 386          | 632 838          | 49               | -632 789                         |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b><br>Forderungen Summe                                        | 213 484          | 403 568          | 787 821          | 384 253                          |
| <b>Finančné účty</b><br>Finanzkonten Summe                                               | 9 791            | 7 651            | 145 161          | 137 510                          |
| <b>Časové rozlíšenie</b><br>Rechnungsabgrenzungsposten                                   | 1 114            | 541              | 2 289            | 1 748                            |
| <b>Spolu vlastné imanie a záväzky</b><br>Eigenkapital und<br>Verbindlichkeiten insgesamt | 1 335 226        | 1 905 166        | 937 438          | -967 728                         |
| <b>Vlastné imanie</b><br>Eigenkapital                                                    | -680 255         | -696 204         | -478 757         | 217 447                          |
| <b>Základné imanie</b><br>Gezeichnetes Kapital Summe                                     | 760 000          | 760 000          | 760 000          | 0                                |
| <b>Záväzky</b><br>Verbindlichkeiten                                                      | 2 015 481        | 2 601 370        | 1 416 195        | -1 185 175                       |
| <b>Časové rozlíšenie</b>                                                                 | 0                | 0                | 0                | 0                                |

|                                                                                                                                                                                               |                 |                |                |                |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|----------------|----------------|----------------|
| <b>Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb</b><br><b>Erlöse aus dem Verkauf von eigenen Erzeugnissen und Dienstleistungen</b>                                                            | 2 983 793       | 4 231 524      | 4 139 678      | -91 846        |
| <b>Pridaná hodnota</b><br><b>Mehrwert</b>                                                                                                                                                     | 1 096 389       | 1 630 483      | 1 133 037      | -497 446       |
| <b>Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému a hmotnému majetku</b><br><b>Abschreibungen und Wertberichtigungen auf langfristige immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen</b> | 105 258         | 126 107        | 266 430        | 140 323        |
| <b>Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti</b><br><b>Ergebnis der Geschäftstätigkeit aus der Wirtschaftstätigkeit [Betriebsergebnis]</b>                                                | -376 589        | 58 173         | 269 392        | 211 219        |
| <b>Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti</b><br><b>Ergebnis der Geschäftstätigkeit aus Finanzierungstätigkeit</b>                                                                        | -22 289         | -35 665        | -51 946        | -16 281        |
| <b>Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení</b>                                                                                                                                    | <b>-381 594</b> | <b>-15 949</b> | <b>217 446</b> | <b>233 395</b> |

#### ANALÝZA RELEVANTNÝCH ZMIEN MAJETKU, ZÁVAZKOV, VLASTNEHO IMANIA, NÁKLADOV A VÝNOSOV

MAJETOK (netto) k 31.12.2019: 937 438 €

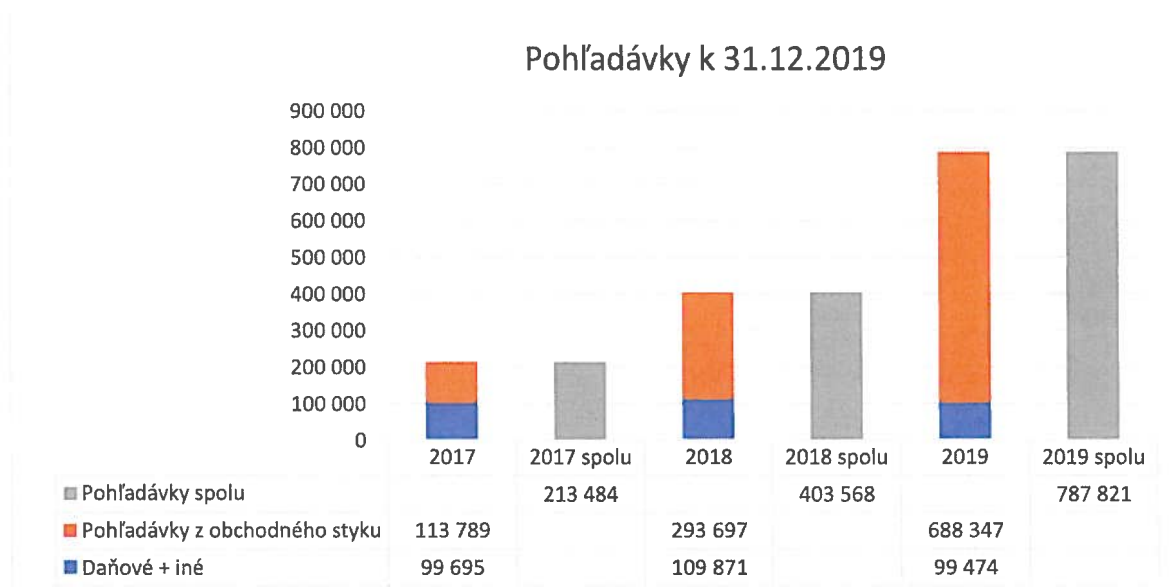
Hodnota majetku spoločnosti sa oproti roku 2018 znížila o 967 728 €.

Podstatný podiel v roku 2019:

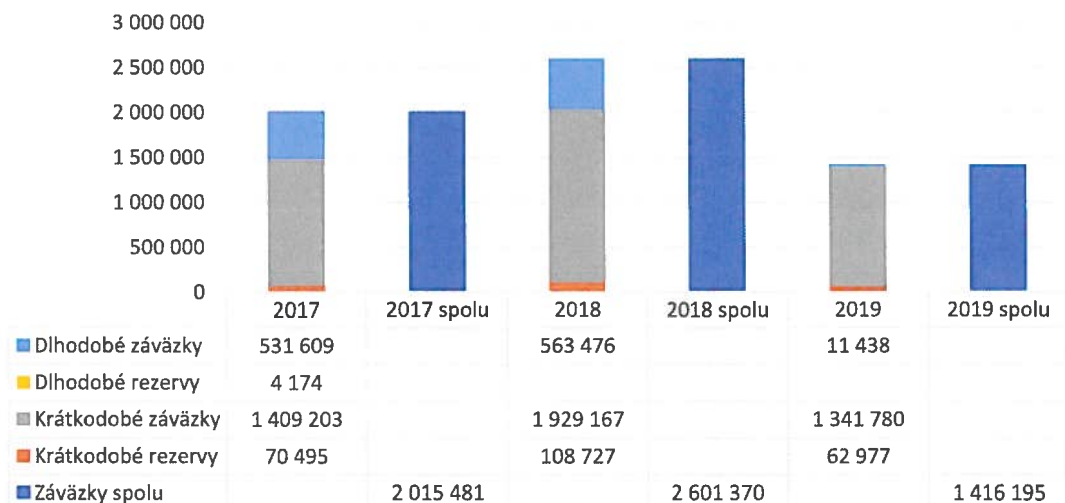
- *Dlhodobý hmotný majetok* – 2118 € - pokles oproti roku 2018 vo výške 851 858 € (Nákup v celkovej hodnote cca 222 680 €, odpisy majetku v sume 157 030 €, vyradenie majetku z dôvodu predaja v sume 814 702 €, vyradenie majetku z dôvodu likvidácie v sume 109 399 €).
- *Obežný majetok* – 933 031 € - pokles oproti roku 2018 vo výške 111 026 €  
Hlavný podiel na znížení obežného majetku mal pokles zásob o 632 789 €. Nárast krátkodobých pohľadávok bol o 384 253 €. Hlavný podiel na náraste krátkodobých pohľadávok mal nárast pohľadávok z obchodného styku o 394 650 €.
- *Vlastné imanie* – k 31.12.2019 vykazuje zápornú hodnotu -478 757 € - nárast oproti predošlému obdobiu o 217 447 €.  
Neuhradená strata minulých rokov vykazuje -1 456 203 €, výsledok hospodárenia za rok 2019 je zisk 217 446 €.

- **Závazky** – k 31.12.2019 spoločnosť eviduje záväzky vo výške 1 416 195 € - pokles oproti roku 2018 o 1 185 175 €. Najväčší podiel majú krátkodobé záväzky, ktoré sú vo výške 1 341 780 €, z toho najvyššiu čiastku tvoria ostatné záväzky v rámci podielovej účasti v sume 1 012 500 €.
- **Tržby** – rok 2019: 5 372 824 €, nárast o 1 141 300 €. Najvyšší podiel majú tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu, ktoré sú vo výške 1 233 146 €. Spoločnosť v roku 2019 zaznamenala pokles tržieb za vlastné výrobky o 22 348 € a pokles tržieb z predaja služieb o 114 194 €. Pokles tržieb za vlastné výrobky a z predaja služieb, rovnako ako nárast tržieb z predaja dlhodobého majetku a materiálu boli spôsobené zastavením výroby z dôvodu vstupu spoločnosti do likvidácie k 1.1.2020.
- **Náklady na hospodársku činnosť** – rok 2019: 5 134 377, rok 2018: 4 320 349 Spoločnosti v porovnaní s predchádzajúcim rokom vzrástli celkové náklady o 18,84 %, ktoré stúpili hlavne z dôvodu predaja majetku Spoločnosti, t.j. z dôvodu nárastu zostatkovej ceny predaného majetku a predaného materiálu.

Všetky zmeny majetku, záväzkov, vlastného imania, nákladov a výnosov boli ovplyvnené prípravou spoločnosti na vstup do likvidácie.



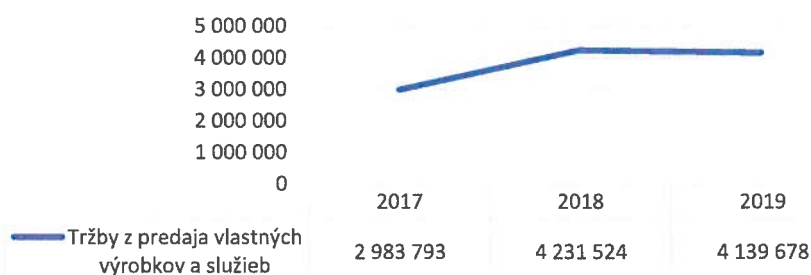
## Závazky k 31.12.2019



| Výnosy v EUR                          | k 31.12.2017 | k 31.12.2018 | k 31.12.2019 |
|---------------------------------------|--------------|--------------|--------------|
| Celkové výnosy                        | 3 201 521    | 4 378 540    | 5 404 017    |
| z toho výnosy z hospodárskej činnosti | 3 201 446    | 4 378 522    | 5 403 769    |

| Rozbor tržieb v EUR                      | 2017      | 2018      | 2019      |
|------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|
| z predaja vlastných výrobkov a služieb   | 2 983 793 | 4 231 524 | 4 139 678 |
| z predaja dlhodobého majetku a materiálu | 182       | 0         | 1 233 146 |
| Tržby spolu                              | 2 983 975 | 4 231 524 | 5 372 824 |

## Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb



| Náklady v EUR                          | k 31.12.2017 | k 31.12.2018 | k 31.12.2019 |
|----------------------------------------|--------------|--------------|--------------|
| Celkové náklady                        | 3 583 115    | 4 394 489    | 5 186 571    |
| z toho náklady z hospodárskej činnosti | 3 578 035    | 4 320 349    | 5 134 377    |

| Dosiahnuté výsledky hospodárenia v EUR:                 | 2017     | 2018    | 2019    |
|---------------------------------------------------------|----------|---------|---------|
| Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti :         | -376 589 | 58 173  | 269 392 |
| Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti:             | -22 289  | -35 665 | -51 946 |
| Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením: | -398 878 | 22 508  | 217 446 |
| Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po             | -381 594 | -15 949 | 217 446 |

**NÁVRH KONATEĽA SPOLOČNOSTI  
NA ZAÚČTOVANIE DOSIAHNUTÉHO VÝSLEDKU HOSPODÁRENIA  
ZA ROK 2019**

Konateľ spoločnosti navrhuje riadnemu valnému zhromaždeniu schváliť zaúčtovanie dosiahnutého zisku za rok 2019 vo výške 217 446 EUR na účet nerozdeleného zisku minulých rokov.

Gerhard Glanz  
konateľ spoločnosti

## **PREDPOKLADANÉ SMERY VÝVOJA V ROKU 2020**

Nasledujúce dôvody viedli v roku 2020 k vstupu spoločnosti do likvidácie:

- klesajúci predaj a hroziaci hospodársky pokles - boli skontrolované všetky vzťahy s dodávateľmi, aj internými aj externými
- skutočnosť, že spoločnosť bola dlhodobo v deficite a v súčasnosti neexistuje perspektíva zotavenia spoločnosti
- vypršanie nájomnej zmluvy s prenajímateľom halových priestorov, ktorého riešením mohlo byť hľadanie nových priestorov alebo ukončenie činnosti spoločnosti.

Spoločnosť k 1.1.2020 vstupuje do likvidácie, likvidátorom je spoločnosť bnt attorneys-at-law, s.r.o.

## ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 9

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

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

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

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

Priložené súčasti účtovnej závierky

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

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

R ö h m S l o v a k i a s . r . o . v l i k v i d á c i i

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

C I N T O R Í N S K A

Číslo

7

PSČ

Obec

8 1 1 0 8 B R A T I S L A V A - S t a r é m e s t o

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O k r e s n ý s ú d B r a t i s l a v a I , o d d i e l S r o ,  
v l o ž k a c . 1 4 6 7 8 6 / B

Telefónne číslo

Faxové číslo

0 2 / 5 9 2 0 4 7 0 0

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

0 3 . 0 2 . 2 0 2 0

Schválená dňa:

. . 2 0

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

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



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



| 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                                         |
| 4.                  | Pestovateľské celky<br>trvalých porastov<br>(025) - /085, 092A/                                                                | 15                   |                                      |       |                                                 |
| 5.                  | Základné stádo a<br>ľahné 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                   |                                      |       | 1 9 7 3 9 6                                     |
| 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                   |                                      |       |                                                 |
| 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                   |                                      |       |                                                 |
| 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           | 3                                               | 3     |
|                     |                                                                                                                                                   |                      | Brutto - časť 1<br>Korekcia - časť 2 | Netto       | Netto                                           | Netto |
| 8.                  | Pôžičky a ostatný<br>dlhodobý finančný<br>majetok so zostatkovou<br>dobou splatnosti<br>najviac jeden rok<br>(068A, 067A, 069A,<br>06XA) - /096A/ | 29                   |                                      |             |                                                 |       |
| 9.                  | Účty v bankách<br>s dobou viazanosti<br>dlhšou ako jeden rok<br>(22XA)                                                                            | 30                   |                                      |             |                                                 |       |
| 10.                 | Obstarávaný<br>dlhodobý finančný<br>majetok<br>(043) - /096A/                                                                                     | 31                   |                                      |             |                                                 |       |
| 11.                 | Poskytnuté<br>preddávky<br>na dlhodobý<br>finančný majetok<br>(053) - /095A/                                                                      | 32                   |                                      |             |                                                 |       |
| B.                  | Obežný majetok<br>r. 34 + r. 41 + r. 53 +<br>r. 66 + r. 71                                                                                        | 33                   | 9 3 3 0 3 1                          | 9 3 3 0 3 1 |                                                 |       |
|                     |                                                                                                                                                   |                      |                                      |             | 1 0 4 4 0 5 7                                   |       |
| B.I.                | Zásoby<br>súčet (r. 35 až<br>r. 40)                                                                                                               | 34                   | 4 9                                  | 4 9         |                                                 |       |
|                     |                                                                                                                                                   |                      |                                      |             | 6 3 2 8 3 8                                     |       |
| B.I.1.              | Materiál<br>(112, 119, 11X)<br>- /191, 19X/                                                                                                       | 35                   | 4 9                                  | 4 9         |                                                 |       |
|                     |                                                                                                                                                   |                      |                                      |             | 2 5 9 6 1 8                                     |       |
| 2.                  | Nedokončená<br>výroba a polotovary<br>vlastnej výroby<br>(121, 122, 12X) -<br>/192, 193, 19X/                                                     | 36                   |                                      |             |                                                 |       |
|                     |                                                                                                                                                   |                      |                                      |             | 3 2 6 0 1 0                                     |       |
| 3.                  | Výrobky<br>(123) - /194/                                                                                                                          | 37                   |                                      |             |                                                 |       |
|                     |                                                                                                                                                   |                      |                                      |             | 1 0 8 8 5                                       |       |
| 4.                  | Zvieratá<br>(124) - /195/                                                                                                                         | 38                   |                                      |             |                                                 |       |
|                     |                                                                                                                                                   |                      |                                      |             |                                                 |       |
| 5.                  | Tovar<br>(132, 133, 13X, 139)<br>- /196, 19X/                                                                                                     | 39                   |                                      |             |                                                 |       |
|                     |                                                                                                                                                   |                      |                                      |             |                                                 |       |
| 6.                  | Poskytnuté<br>preddávky<br>na zásoby<br>(314A) - /391A/                                                                                           | 40                   |                                      |             |                                                 |       |
|                     |                                                                                                                                                   |                      |                                      |             | 3 6 3 2 5                                       |       |
| B.II.               | Dlhodobé<br>pohľadávky<br>súčet (r. 42 + r. 46<br>až r. 52)                                                                                       | 41                   |                                      |             |                                                 |       |
|                     |                                                                                                                                                   |                      |                                      |             |                                                 |       |
| B.II.1.             | Pohľadávky<br>z obchodného<br>styku<br>súčet (r. 43 až r. 45)                                                                                     | 42                   |                                      |             |                                                 |       |
|                     |                                                                                                                                                   |                      |                                      |             |                                                 |       |



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



| Označenie a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                                                                                | Číslo riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie                |             | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|-------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|--------------------------------------|-------------|-------------------------------------------------|
|             |                                                                                                                                                  |                   | 1                                    | 2           |                                                 |
|             |                                                                                                                                                  |                   | Brutto - časť 1<br>Korekcia - časť 2 | Netto       | Netto 3                                         |
| 1.c.        | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/                                                              | 57                | 6 8 8 3 4 7                          | 6 8 8 3 4 7 | 2 9 3 6 9 7                                     |
| 2.          | Čistá hodnota zákazky (316A)                                                                                                                     | 58                |                                      |             |                                                 |
| 3.          | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/                                                                            | 59                |                                      |             |                                                 |
| 4.          | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/                                 | 60                |                                      |             |                                                 |
| 5.          | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/                                                          | 61                |                                      |             |                                                 |
| 6.          | Sociálne poistenie (336A) - /391A/                                                                                                               | 62                |                                      |             |                                                 |
| 7.          | Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/                                                                              | 63                | 9 9 4 7 4                            | 9 9 4 7 4   | 1 0 9 6 9 6                                     |
| 8.          | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)                                                                                                  | 64                |                                      |             |                                                 |
| 9.          | Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/                                                                                     | 65                |                                      |             | 1 7 5                                           |
| B.IV.       | Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)                                                                                               | 66                |                                      |             |                                                 |
| B.IV.1.     | Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/                                     | 67                |                                      |             |                                                 |
| 2.          | Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/ | 68                |                                      |             |                                                 |
| 3.          | Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)                                                                                                   | 69                |                                      |             |                                                 |
| 4.          | Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (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<br>Korekcia - časť 2 | Netto       | Netto 3                                         |
| B.V.                | Finančné účty<br>r. 72 + r. 73                        | 71                   | 1 4 5 1 6 1                          | 1 4 5 1 6 1 | 7 6 5 1                                         |
| B.V.1.              | Peniaze<br>(211, 213, 21X)                            | 72                   | 7 8                                  | 7 8         | 2 3 4                                           |
| 2.                  | Účty v bankách<br>(221A, 22X, +/- 261)                | 73                   | 1 4 5 0 8 3                          | 1 4 5 0 8 3 | 7 4 1 7                                         |
| C.                  | Časové rozlíšenie<br>súčet (r. 75 až r. 78)           | 74                   | 2 2 8 9                              | 2 2 8 9     | 5 4 1                                           |
| C.1.                | Náklady budúcich<br>období dlhodobé<br>(381A, 382A)   | 75                   | 1 0 8 4                              | 1 0 8 4     |                                                 |
| 2.                  | Náklady budúcich<br>období krátkodobé<br>(381A, 382A) | 76                   | 1 2 0 5                              | 1 2 0 5     | 5 4 1                                           |
| 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                   | 9 3 7 4 3 8             | 1 9 0 5 1 6 6                                     |
| A.                  | Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 +<br>r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100 | 80                   | - 4 7 8 7 5 7           | - 6 9 6 2 0 4                                     |
| A.I.                | Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)                                           | 81                   | 7 6 0 0 0 0             | 7 6 0 0 0 0                                       |
| A.I.1.              | Základné imanie (411 alebo +/- 491)                                              | 82                   | 7 6 0 0 0 0             | 7 6 0 0 0 0                                       |
| 2.                  | Zmena základného imania +/- 419                                                  | 83                   |                         |                                                   |
| 3.                  | Pohľadávky za upísané vlastné imanie<br>(-/353)                                  | 84                   |                         |                                                   |
| A.II.               | Emisné ážlo (412)                                                                | 85                   |                         |                                                   |
| A.III.              | Ostatné kapitálové fondy (413)                                                   | 86                   |                         |                                                   |
| A.IV.               | Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89                                             | 87                   |                         |                                                   |
| A.IV.1.             | Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond<br>(417A, 418, 421A, 422)               | 88                   |                         |                                                   |
| 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>účasťí (+/- 415)                                                                                             | 95                   |                            |                                                      |
| 3.                  | Oceňovacie rozdiely z precenenia<br>pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)                                                                     | 96                   |                            |                                                      |
| A.VII.              | Výsledok hospodárenia minulých rokov<br>r. 98 + r. 99                                                                                              | 97                   | - 1 4 5 6 2 0 3            | - 1 4 4 0 2 5 5                                      |
| A.VII.1.            | Nerozdelený zisk minulých rokov (428)                                                                                                              | 98                   |                            |                                                      |
| 2.                  | Neuhrazená strata minulých rokov (-/429)                                                                                                           | 99                   | - 1 4 5 6 2 0 3            | - 1 4 4 0 2 5 5                                      |
| 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                  | 2 1 7 4 4 6                | - 1 5 9 4 9                                          |
| B.                  | Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122<br>+ r. 136 + r. 139 + r. 140                                                                            | 101                  | 1 4 1 6 1 9 5              | 2 6 0 1 3 7 0                                        |
| B.I.                | Dlhodobé záväzky<br>súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)                                                                                              | 102                  | 1 1 4 3 8                  | 5 6 3 4 7 6                                          |
| B.I.1.              | Dlhodobé záväzky z obchodného styku<br>súčet (r. 104 až r. 106)                                                                                    | 103                  |                            |                                                      |
| 1.a.                | Záväzky z obchodného styku voči<br>prepojeným účtovným jednotkám<br>(321A, 475A, 476A)                                                             | 104                  |                            |                                                      |
| 1.b.                | Záväzky z obchodného styku v rámci podielo-<br>vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným<br>účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)                  | 105                  |                            |                                                      |
| 1.c.                | Ostatné záväzky z obchodného styku<br>(321A, 475A, 476A)                                                                                           | 106                  |                            |                                                      |
| 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 5 0 0 0 0                                          |
| 5.                  | Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)                                                                                                              | 110                  |                            |                                                      |
| 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                  | 1 1 4 3 8                  | 1 1 2 3 4                                            |
| 10.                 | Iné dlhodobé záväzky<br>(336A, 372A, 474A, 47XA)                                                                                                   | 115                  |                            | 2 2 4 2                                              |
| 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                  | 1 3 4 1 7 8 0              | 1 9 2 9 1 6 7                                        |
| B.IV.1.             | Záväzky z obchodného styku<br>súčet (r. 124 až r. 126)                                                                                                                       | 123                  | 5 9 2 6 8                  | 1 4 0 8 6 2 2                                        |
| 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                  | 5 9 2 6 8                  | 1 4 0 8 6 2 2                                        |
| 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                  | 1 0 1 2 5 0 0              | 3 7 0 3 4 7                                          |
| 5.                  | Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364,<br>365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)                                                                                          | 130                  |                            |                                                      |
| 6.                  | Záväzky voči zamestnancom<br>(331, 333, 33X, 479A)                                                                                                                           | 131                  | 1 4 7 9 7 2                | 5 9 2 2 8                                            |
| 7.                  | Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)                                                                                                                                       | 132                  | 8 7 4 0 8                  | 3 7 5 1 4                                            |
| 8.                  | Daňové záväzky a dotácie<br>(341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)                                                                                                              | 133                  | 3 4 0 6 5                  | 4 8 6 9 5                                            |
| 9.                  | Záväzky z derivátových operácií<br>(373A, 377A)                                                                                                                              | 134                  |                            |                                                      |
| 10.                 | Iné záväzky<br>(372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)                                                                                                                          | 135                  | 5 6 7                      | 4 7 6 1                                              |
| B.V.                | Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138                                                                                                                                           | 136                  | 6 2 9 7 7                  | 1 0 8 7 2 7                                          |
| B.V.1.              | Zákonné rezervy (323A, 451A)                                                                                                                                                 | 137                  |                            | 4 6 3 4 5                                            |
| 2.                  | Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)                                                                                                                                      | 138                  | 6 2 9 7 7                  | 6 2 3 8 2                                            |
| B.VI.               | Bežné bankové úvery<br>(221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)                                                                                                                     | 139                  |                            |                                                      |
| B.VII.              | Krátkodobé finančné výpomoci<br>(241, 249, 24X, 473A, /-255A)                                                                                                                | 140                  |                            |                                                      |
| C.                  | Časové rozlíšenie<br>súčet (r. 142 až r. 145)                                                                                                                                | 141                  |                            |                                                      |
| C.1.                | Výdavky budúcich období dlhodobé<br>(383A)                                                                                                                                   | 142                  |                            |                                                      |
| 2.                  | Výdavky budúcich období krátkodobé<br>(383A)                                                                                                                                 | 143                  |                            |                                                      |
| 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 obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)                                                                               | 01                   | 4 1 3 9 6 7 8              | 4 2 3 1 5 2 4                                        |
| **                  | Výnosy z hospodárskej činnosti spolu<br>súčet (r. 03 až r. 09)                                                           | 02                   | 5 4 0 3 7 6 9              | 4 3 7 8 5 2 2                                        |
| I.                  | Tržby z predaja tovaru (604, 607)                                                                                        | 03                   |                            |                                                      |
| II.                 | Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)                                                                                 | 04                   | 3 9 6 1 5 8 9              | 3 9 3 9 2 4 1                                        |
| III.                | Tržby z predaja služieb (602, 606)                                                                                       | 05                   | 1 7 8 0 8 9                | 2 9 2 2 8 3                                          |
| IV.                 | Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob<br>(+/-) (účtová skupina 61)                                                       | 06                   | - 3 7 9 7 8 7              | 1 1 6 9 7 6                                          |
| V.                  | Aktivácia (účtová skupina 62)                                                                                            | 07                   |                            |                                                      |
| VI.                 | Tržby z predaja dlhodobého nehmotného<br>majetku, dlhodobého hmotného majetku a<br>materiálu (641, 642)                  | 08                   | 1 2 3 3 1 4 6              |                                                      |
| VII.                | Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti<br>(644, 645, 646, 648, 655, 657)                                                 | 09                   | 4 1 0 7 3 2                | 3 0 0 2 2                                            |
| **                  | Náklady na hospodársku činnosť spolu<br>r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 +<br>r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26 | 10                   | 5 1 3 4 3 7 7              | 4 3 2 0 3 4 9                                        |
| A.                  | Náklady vynaložené na obstaranie<br>predaného tovaru (504, 507)                                                          | 11                   |                            |                                                      |
| B.                  | Spotreba materiálu, energie a ostatných<br>neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)                                     | 12                   | 1 8 6 5 3 7 0              | 1 7 9 4 3 9 7                                        |
| C.                  | Opravné položky k zásobám (+/-) (505)                                                                                    | 13                   |                            | 2 1 9 1                                              |
| D.                  | Služby (účtová skupina 51)                                                                                               | 14                   | 7 6 1 4 8 4                | 9 2 1 4 2 9                                          |
| E.                  | Osobné náklady (r. 16 až r. 19)                                                                                          | 15                   | 1 3 9 7 6 0 2              | 1 4 1 8 7 3 3                                        |
| E.1.                | Mzdové náklady (521, 522)                                                                                                | 16                   | 8 7 6 8 4 5                | 1 0 2 4 5 0 1                                        |
| 2.                  | Odmeny členom orgánov spoločnosti a<br>družstva (523)                                                                    | 17                   |                            |                                                      |
| 3.                  | Náklady na sociálne poistenie<br>(524, 525, 526)                                                                         | 18                   | 3 3 4 4 1 9                | 3 5 2 9 6 9                                          |
| 4.                  | Sociálne náklady (527, 528)                                                                                              | 19                   | 1 8 6 3 3 8                | 4 1 2 6 3                                            |
| F.                  | Dane a poplatky (účtová skupina 53)                                                                                      | 20                   | 1 9 7 4                    | 1 8 2 6                                              |
| G.                  | Odpisy a opravné položky k dlhodobému<br>nehmotnému majetku a dlhodobému<br>hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)             | 21                   | 2 6 6 4 3 0                | 1 2 6 1 0 7                                          |
| G.1.                | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku<br>a dlhodobého hmotného majetku (551)                                              | 22                   | 2 6 6 4 3 0                | 1 2 6 1 0 7                                          |
| 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                   | 8 1 4 7 0 2                |                                                      |
| I.                  | Opravné položky k pohľadávkam (+/-)<br>(547)                                                                             | 25                   |                            |                                                      |
| J.                  | Ostatné náklady na hospodársku činnosť<br>(543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)                                       | 26                   | 2 6 8 1 5                  | 5 5 6 6 6                                            |
| ***                 | Výsledok hospodárenia z hospodárskej<br>činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)                                                   | 27                   | 2 6 9 3 9 2                | 5 8 1 7 3                                            |

Výkaz ziskov a strát  
Úč POD 2 - 01

DIČ 2 0 2 2 3 4 3 6 2 0

IČO 3 6 7 4 8 6 9 2



| 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                   | 1 1 3 3 0 3 7              | 1 6 3 0 4 8 3                                        |
| **                  | Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30<br>+ r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44                              | 29                   | 2 4 8                      | 1 8                                                  |
| 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                   | 2 4 8                      | 1 8                                                  |
| 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                   | 5 2 1 9 4                  | 3 5 6 8 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                   |                            |                                                      |
| N.                  | Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)                                                                                         | 49                   | 4 9 9 4 9                  | 3 5 1 3 1                                            |
| N.1.                | Nákladové úroky pre prepojené účtovné<br>jednotky (562A)                                                                | 50                   |                            |                                                      |
| 2.                  | Ostatné nákladové úroky (562A)                                                                                          | 51                   | 4 9 9 4 9                  | 3 5 1 3 1                                            |
| O.                  | Kurzové straty (563)                                                                                                    | 52                   | 1 3 7 7                    | 1 2 4                                                |
| 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                   | 8 6 8                      | 4 2 8                                                |



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

## A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

### 1. Obchodné meno a sídlo

Spoločnosť Röhm Slovakia s.r.o. v likvidácii, so sídlom Cintorínska 7, 811 08 Bratislava – Staré mesto (ďalej len Spoločnosť), bola založená 9. februára 2007 a do Obchodného registra bola zapísaná 7. marca 2007 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sro, vložka 146786/B).

### 2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- kovoobrábanie
- povrchová úprava kovov v rozsahu voľných živností
- zámočníctvo
- nástrojárstvo
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, výroby a služieb v rozsahu voľnej živnosti
- podnikateľské poradenstvo v oblasti výroby, obchodu a služieb v rozsahu voľnej živnosti

### 3. Počet zamestnancov

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

| Názov položky                                                                 | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                      | 50                    | 61                                           |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka 31.12.2019 | 48                    | 57                                           |
| Počet vedúcich zamestnancov                                                   | 5                     | 7                                            |

### 4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

Účtovná závierka je zostavená na všeobecné použitie. Informácie v nej uvedené nie je možné použiť na účely akéhokoľvek špecifického používateľa ani na posúdenie jednotlivých transakcií. Používatelia účtovnej závierky by sa pri rozhodovaní nemali spoliehať na túto účtovnú závierku ako jediný zdroj informácií.

### 5. Údaje o neobmedzenom ručení

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

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

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 17. decembra 2019.

## **B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU**

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Röhm Tool GmbH, Heinrich-Rohm-Str. 50, 895 67 Sontheim an der Brenz, Spolková republika Nemecko a táto sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky koncernu Dr. Helmut Rothenberger Holding GmbH, Niederalp 96/Walterstraße 1, 5081 Anif, Austria. Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať v sídle spoločnosti Röhm Tool GmbH na adrese Heinrich-Rohm-Str. 50, 895 67 Sontheim an der Brenz, Spolková republika Nemecko

## **C. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**

### **1. Východiská pre zostavenia účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu vstupu Spoločnosti do likvidácie počnúc dňom 1.1.2020.

### **2. Účtovné zásady a účtovné metódy**

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované počas celého účtovného obdobia.

Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.

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

Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.

Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.

Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

### **3. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov**

#### **a) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok**

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

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

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

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci, v ktorom bol uvedený dlhodobý majetok do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa považuje za náklad a účtuje sa na účet 518 – Ostatné služby.

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

| Dlhodobý nehmotný majetok – odpisy    | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|---------------------------------------|----------------------------------------|--------------------|---------------------------|
| Softvér                               | 4                                      | rovnomerná         | 25                        |
| Licencia samostatná CAD a sieťová CAM | 5                                      | rovnomerná         | 20                        |
| CAD/CAM system EDGE CAM               | 6                                      | rovnomerná         | 16                        |

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci, v ktorom bol uvedený dlhodobý majetok do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

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

Poznámky UČ POD 3-01  
individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31.decembru 2019  
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

IČO: 36748692  
DIČ: 2022343620

| Dlhodobý hmotný majetok – odpisy            | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|---------------------------------------------|----------------------------------------|--------------------|---------------------------|
| Stavby                                      | 33                                     | rovnomerná         | 3                         |
| Vzduchotechnika                             | 13                                     | rovnomerná         | 8                         |
| Stroje, prístroje a zariadenia              | 6-8                                    | rovnomerná         | 12-17                     |
| Dopravné prostriedky a výpočtové zariadenia | 4                                      | rovnomerná         | 25                        |
| Ostatné samostatné hnutelné veci            | 8                                      | rovnomerná         | 17                        |

#### b) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou), alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

#### c) Pohľadávky

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

Pri dlhodobých pôžičkách a pohľadávkach, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky alebo pôžičky dlhšia ako jeden rok, upravuje sa hodnota tejto pohľadávky alebo pôžičky 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) Finančné účty

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

#### 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) Závázky

Závázky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závázky 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.

#### g) Rezervy

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

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

Rezerva na audit - bola vytvorená na základe zmluvy o poskytovaní outsourcingových služieb s dodávateľmi služieb.

Predmetné služby budú dodávateľmi vyfakturované v nasledujúcom účtovnom období, kedy bude rezerva aj použitá.

Rezerva na odmeny – bola stanovená na základe výšky v minuloročnom období.

#### h) Odložené dane

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

a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,

b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,

c) možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

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

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

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

Spoločnosť vykalkulovala v účtovnom období 2019 odloženú daňovú pohľadávku vo výške 16 013 EUR. Spoločnosť sa rozhodla o neúčtovaní odloženej daňovej pohľadávky, pretože neexistuje dostatočná istota, že v budúcich zdaňovacích obdobiach bude dosiahnutý dostatočný základ dane z príjmov, ktorý umožní vyrovnať odloženú daňovú pohľadávku.

#### 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 (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

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

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu.

Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do daňovej odpisovej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).

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

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery.

Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

#### k) Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu (ďalej ako referenčný kurz). Na ocenenie prírastku cudzej meny (okrem ocenenia cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu) nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na ocenenie prírastku cudzej meny (okrem ocenenia cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu) nakúpenej za inú cudziu menu sa použije hodnota inej cudzej meny v eurách alebo na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije referenčný kurz v deň uzavretia obchodu.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Ku dňu ocenenia (ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu, ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka) sa referenčným kurzom prepočítajú pohľadávky a záväzky spojené s vyššie uvedeným majetkom, ktoré sú ocenené rovnakou cudzou menou ako tento majetok.

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

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

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

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

#### 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.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

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

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

#### **4. Informácie o oprave významných chýb minulých účtovných období**

Spoločnosť neuskutočnila v priebehu účtovného obdobia významné opravy chyby minulých účtovných období.

## D. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLJÚ A DOPŔŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

### 1. Informácie o záväzkoch

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky                                                   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                   | 11 438                | 563 476                                      |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov           |                       | 550 000                                      |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov  | 11 438                | 13 476                                       |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                 | 1 341 780             | 1 929 167                                    |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 1 322 401             | 614 691                                      |
| Záväzky po lehote splatnosti                                    | 19 379                | 1 314 476                                    |

## E. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Spoločnosť dňa 14.7.2015 podpísala novú Nájomnú zmluvu so spoločnosť KORD Slovakia a.s. na dobu určitú - 5 rokov, kde v novo prenajatých priestoroch sídli od novembra 2015. Výška mesačného nájomného predstavuje 10 065 €. Zmluva bola predbežne ukončená k 31.3.2020.

### 1. Podsúvahové účty

Spoločnosť v účtovnom období 2019 neúčtovala na podsúvahových účtoch.

## F. INFORMÁCIE O UDALOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Spoločník Spoločnosti rozhodol o zrušení Spoločnosti a vstupe Spoločnosti do likvidácie, a to s účinnosťou od 1.1.2020. Zároveň rozhodol menovaní spoločnosti bnt attorneys-at-law, s.r.o. so sídlom Cintorínska 7, 811 08 Bratislava - mestská časť Staré Mesto do funkcie likvidátora. Likvidátor koná a podpisuje v mene spoločnosti samostatne.

Dňa 1.1.2020 sa obchodné meno Spoločnosti zmenilo na Röhm Slovakia s.r.o. v likvidácii.

Dňa 1.2.2020 je Ján Kováč odvolaný z funkcie prokuristu.

Ďalej, dňa 7.3.2020 došlo k zmene sídla Spoločnosti na Cintorínska 7, 811 08 Bratislava - mestská časť Staré mesto.

---

## **Röhm Slovakia s.r.o. v likvidácii**

---

### **TRANSLATION OF THE INDEPENDENT AUDITOR'S REPORT AS AT 31 DECEMBER 2019**

---

**Röhm Slovakia s.r.o. v likvidácii**

---

**TRANSLATION OF THE INDEPENDENT AUDITOR'S REPORT  
AS AT 31 DECEMBER 2019**

**TRANSLATION OF THE INDEPENDENT AUDITOR'S REPORT  
ON THE FINANCIAL STATEMENTS OF**

**Röhm Slovakia s.r.o. v likvidácii**

**AS AT 31 DECEMBER 2019**

Identifying data:

|                           |                                                               |
|---------------------------|---------------------------------------------------------------|
| Name of the company:      | Röhm Slovakia s.r.o. v likvidácii                             |
| IČO:                      | 36 748 692                                                    |
| Seat of the company:      | Cintorínska 7<br>Bratislava - mestská časť Staré mesto 811 08 |
| Audited period:           | Year ended 31 December 2019                                   |
| Date of the audit report: | 30 October 2020                                               |
| Auditing company:         | Mazars Slovensko, s.r.o.<br>SKAU licence No. 236              |
| Responsible auditor:      | Ing. Barbora Lux, MBA<br>Licencia UDVA č. 993                 |

## **Independent auditor's report**

**To the Partner and the Executive of Röhm Slovakia s.r.o. v likvidácii**

### **I. Report on the Audit of the Financial Statements**

#### *Qualified opinion*

We have audited the financial statements of Röhm Slovakia s.r.o. v likvidácii ("the Company"), which comprise the balance sheet as at 31 December 2019, and the income statement for the year then ended, and notes, including a summary of significant accounting policies.

In our opinion, except for the possible effects of the matters described in Basis for Qualified opinion, the accompanying financial statements give a true and fair view of the financial position of the Company as at 31 December 2019 and of its financial performance for the year then ended in accordance with Act on Accounting No. 431/2002 Coll., as amended ("Act on Accounting").

#### *Basis for qualified opinion*

- i) We have not obtained sufficient audit evidence to express our opinion on the fair value of the Company's work in progress and finished goods for the year ended on 31 December 2018. Owing to the nature of Company's accounting records, we were unable to satisfy ourselves as to accuracy of its value as at 31 December 2018 in the amount of EUR 632 thousand. Our audit opinion on the financial statements as at 31 December 2018 was qualified accordingly. Our opinion on the current period's financial statements is also modified because of the possible effect of this matter on the comparability of the current period's figures and the corresponding figures. As well, we were not able to determine, whether any adjustments of the profit in the Profit and Loss account for the year 2019 might be necessary, as the balance of inventory is affecting the amount of the profit for the year.
- ii) As at 31 December 2019, the Company reports EUR 1 233 thousand as Revenue from tangible assets, intangible assets and material sold on the row 9 of the Profit and Loss account. Out of this amount, EUR 202 thousand reflects sales from material sold. The Company did wrongly book the residual value of material sold on the account Cost of Sales and presented it on the row 12 of the Profit and Loss account, instead of row 24. The Company did not provide us with any documentation regarding residual value of material sold, so we were not able to determine, what amount should be presented on the row 24, instead of 12. Profit of the Company is not influenced.

We conducted our audit in accordance with International Standards on Auditing. Our responsibilities under those standards are further described in the Auditor's Responsibilities for the Audit of the Financial Statements section of our report. We are independent of the Company in accordance with the provisions of Act No. 423/2015 Coll. on Statutory Audit and on Amendment to and Supplementation of Act No. 431/2002 Coll. on Accounting, as amended ("Act on Statutory Audit") related to ethical requirements, including the Code of Ethics for Auditors that are relevant to our audit of the financial statements, and we have fulfilled our other ethical responsibilities in accordance with these requirements. We believe that the audit evidence we have obtained is sufficient and appropriate to provide a basis for our qualified opinion.

#### *Emphasis of Matter*

We draw attention to section C, point 1 and section F of the Notes to the Financial statements, which describes that the Company, based on the sole Shareholder's decision as at 10 July 2019, entered into liquidation as from 1 January 2020.

As the Company reports negative equity, the Company is a company in crisis according to regulations of para 67a of Commercial Code No. 513/1991 Coll., as amended. Our opinion is not qualified in respect of this matter.

*Responsibilities of Management for the Financial Statements*

Management is responsible for the preparation and fair presentation of the financial statements in accordance with the Act on Accounting and for such internal control as management determines is necessary to enable the preparation of financial statements that are free from material misstatement, whether due to fraud or error.

In preparing the financial statements, management is responsible for assessing the Company's ability to continue as a going concern, disclosing, as applicable, matters related to going concern and using the going concern basis of accounting unless management either intends to liquidate the Company or to cease operations, or has no realistic alternative but to do so.

*Auditor's Responsibility for the Audit of the Financial Statements*

Our objectives are to obtain reasonable assurance about whether the financial statements as a whole are free from material misstatement, whether due to fraud or error, and to issue an auditor's report that includes our opinion. Reasonable assurance is a high level of assurance, but is not a guarantee that an audit conducted in accordance with International Standards on Auditing will always detect a material misstatement when it exists. Misstatements can arise from fraud or error and are considered material if, individually or in the aggregate, they could reasonably be expected to influence the economic decisions of users taken on the basis of these financial statements.

As part of an audit in accordance with International Standards on Auditing, we exercise professional judgment and maintain professional scepticism throughout the audit. We also:

- Identify and assess the risks of material misstatement of the financial statements, whether due to fraud or error, design and perform audit procedures responsive to those risks, and obtain audit evidence that is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion. The risk of not detecting a material misstatement resulting from fraud is higher than for one resulting from error, as fraud may involve collusion, forgery, intentional omissions, misrepresentations, or the override of internal control.
- Obtain an understanding of internal control relevant to the audit in order to design audit procedures that are appropriate in the circumstances, but not for the purpose of expressing an opinion on the effectiveness of the Company's internal control.
- Evaluate the appropriateness of accounting policies used and the reasonableness of accounting estimates and related disclosures made by management.
- Conclude on the appropriateness of management's use of the going concern basis of accounting and, based on the audit evidence obtained, whether a material uncertainty exists related to events or conditions that may cast significant doubt on the Company's ability to continue as a going concern. If we conclude that a material uncertainty exists, we are required to draw attention in our auditor's report to the related disclosures in the financial statements or, if such disclosures are inadequate, to modify our opinion. Our conclusions are based on the audit evidence obtained up to the date of our auditor's report. However, future events or conditions may cause the Company to cease to continue as a going concern.
- Evaluate the overall presentation, structure and content of the financial statements, including the disclosures, and whether the financial statements represent the underlying transactions and events in a manner that achieves fair presentation.

## II. Report on Other Legal and Regulatory Requirements

### *Report on Information Disclosed in the Annual Report*

The management is responsible for information disclosed in the annual report prepared under the requirements of the Act on Accounting. Our opinion on the financial statements stated above does not apply to other information in the annual report.

In connection with the audit of financial statements, our responsibility is to gain an understanding of the information disclosed in the annual report and consider whether such information is materially inconsistent with the financial statements or our knowledge obtained in the audit of the financial statements, or otherwise appears to be materially misstated.

We evaluated whether the Company's annual report includes information whose disclosure is required by the Act on Accounting.

Based on procedures performed during the audit of the financial statements, in our opinion:

- Information disclosed in the annual report prepared for the year 2019 is consistent with the financial statements for the relevant year; and
- The annual report includes information pursuant to the Act on Accounting.

Furthermore, based on our understanding of the Company and its position, obtained in the audit of the financial statements, we are required to disclose whether material misstatements were identified in the annual report, which we received prior to the date of issuance of this auditor's report. There are no findings that should be reported in this regard.

Bratislava, 30 October 2020

Mazars Slovensko, s.r.o.  
SKAU licence No. 236

Ing. Barbora Lux, MBA  
UDVA licence No. 993

Úč POD

## FINANCIAL STATEMENTS



of entrepreneurs maintaining accounts under the system of double entry bookkeeping

at 3 1 . 1 2 . 2 0 1 9

Align figures with the right edge and other entries with the left edge. Leave lines with no entries empty.  
Make entries in upper-case letters (as shown below), or print or type in blue or black.

Á Ā B Ć D Ě 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

|                                                                                                                                      |                                                   |                                           |                           |         |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|-------------------------------------------|---------------------------|---------|
| Tax identification number (DIČ)<br>2 0 2 2 3 4 3 6 2 0<br>Identification number (IČO)<br>3 6 7 4 8 6 9 2<br>SK NACE<br>2 5 . 6 2 . 0 | Financial statements                              | Accounting entity                         | Month                     | Year    |
|                                                                                                                                      | <input type="checkbox"/> ordinary                 | <input checked="" type="checkbox"/> small | For the period from 0 1   | 2 0 1 9 |
|                                                                                                                                      | <input checked="" type="checkbox"/> extraordinary | <input type="checkbox"/> large            | to 1 2                    | 2 0 1 9 |
|                                                                                                                                      | <input type="checkbox"/> interim                  |                                           | Preceding period from 0 1 | 2 0 1 8 |
|                                                                                                                                      | (tick (X) as appropriate)                         |                                           | to 1 2                    | 2 0 1 8 |

## Attached parts of the financial statements

☒ Balance Sheet (Úč POD 1-01) ☒ Income Statement (Úč POD 2-01)  
(in whole euros) (in whole euros)

☒ Notes to the Financial Statements (Úč POD 3-01)  
(in whole euros or eurocents)

## Legal name (designation) of the accounting entity and registration number

R ö h m S l o v a k i a s . r . o . v l i k v i d á c i i

## Registered office of the accounting entity

## Street

C I N T O R Í N S K A

## Number

7

## Zip Code

8 1 1 0 8

## Municipality

B R A T I S L A V A - S t a r é m e s t o

## Designation of the Commercial Register and company registration number

O k r e s n ý s ú d B r a t i s l a v a I , o d d i e l S r o ,  
v l o ž k a c . 1 4 6 7 8 6 / B

## Telephone

0 2 / 5 9 2 0 4 7 0 0

## Fax

## Email

## Prepared on:

0 3 . 0 2 . 2 0 2 0

## Approved on:

. . 2 0

Signature of the accounting entity's statutory body or  
a member of the accounting entity's statutory body or  
the signature of a sole trader who is the accounting entity:

## Tax Office's records

Place for the registration number

Imprint of the Tax Office's receipt stamp



| Designation<br>a | ASSETS<br>b                                                                                    | Line<br>c | Current accounting period |                     | Preceding<br>accounting period<br>Netto 3 |
|------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|---------------------------|---------------------|-------------------------------------------|
|                  |                                                                                                |           | 1                         | Gross - part 1      |                                           |
|                  |                                                                                                |           |                           | Correction - part 2 |                                           |
|                  | <b>TOTAL ASSETS</b><br>line 02 + line 33 +<br>line 74                                          | <b>01</b> |                           | 9 7 0 2 3 7         | 9 3 7 4 3 8                               |
|                  |                                                                                                |           |                           | 3 2 7 9 9           | 1 9 0 5 1 6 6                             |
| <b>A.</b>        | <b>Non-current assets</b><br>line 03 + line 11 +<br>line 21                                    | <b>02</b> |                           | 3 4 9 1 7           | 2 1 1 8                                   |
|                  |                                                                                                |           |                           | 3 2 7 9 9           | 8 6 0 5 6 8                               |
| <b>A.I.</b>      | <b>Non-current<br/>intangible assets<br/>total (lines 04 to<br/>10)</b>                        | <b>03</b> |                           |                     | 6 5 9 2                                   |
| <b>A.I.1.</b>    | <b>Capitalized<br/>development costs<br/>(012) - /072, 091A/</b>                               | <b>04</b> |                           |                     |                                           |
|                  |                                                                                                |           |                           |                     |                                           |
| <b>2.</b>        | <b>Software<br/>(013) - /073, 091A/</b>                                                        | <b>05</b> |                           |                     | 6 5 9 2                                   |
|                  |                                                                                                |           |                           |                     |                                           |
| <b>3.</b>        | <b>Valuable rights<br/>(014) - /074, 091A/</b>                                                 | <b>06</b> |                           |                     |                                           |
|                  |                                                                                                |           |                           |                     |                                           |
| <b>4.</b>        | <b>Goodwill<br/>(015) - /075, 091A/</b>                                                        | <b>07</b> |                           |                     |                                           |
|                  |                                                                                                |           |                           |                     |                                           |
| <b>5.</b>        | <b>Other non-current<br/>intangible assets<br/>(019, 01X) - /079,<br/>07X, 091A/</b>           | <b>08</b> |                           |                     |                                           |
|                  |                                                                                                |           |                           |                     |                                           |
| <b>6.</b>        | <b>Acquisition of non-<br/>current intangible<br/>assets<br/>(041) - /093/</b>                 | <b>09</b> |                           |                     |                                           |
|                  |                                                                                                |           |                           |                     |                                           |
| <b>7.</b>        | <b>Advance payments<br/>made for non-<br/>current intangible<br/>assets<br/>(051) - /095A/</b> | <b>10</b> |                           |                     |                                           |
|                  |                                                                                                |           |                           |                     |                                           |
| <b>A.II.</b>     | <b>Property, plant and<br/>equipment<br/>total (lines 12 to 20)</b>                            | <b>11</b> |                           | 3 4 9 1 7           | 2 1 1 8                                   |
|                  |                                                                                                |           |                           | 3 2 7 9 9           | 8 5 3 9 7 6                               |
| <b>A.II.1.</b>   | <b>Land<br/>(031) - /092A/</b>                                                                 | <b>12</b> |                           |                     |                                           |
|                  |                                                                                                |           |                           |                     |                                           |
| <b>2.</b>        | <b>Structures<br/>(021) - /081, 092A/</b>                                                      | <b>13</b> |                           |                     | 2 4 1 9 1                                 |
|                  |                                                                                                |           |                           |                     |                                           |
| <b>3.</b>        | <b>Individual movable<br/>assets and sets of<br/>movable assets<br/>(022) - /082, 092A/</b>    | <b>14</b> |                           | 3 4 9 1 7           | 2 1 1 8                                   |
|                  |                                                                                                |           |                           | 3 2 7 9 9           | 6 3 2 3 8 9                               |



| Designation<br>a | ASSETS<br>b                                                                                                                            | Line<br>c | Current accounting period |       | Preceding<br>accounting period |
|------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|---------------------------|-------|--------------------------------|
|                  |                                                                                                                                        |           | 1                         | Net 2 |                                |
|                  |                                                                                                                                        |           | Correction - part 2       |       | Net 3                          |
| 4.               | Perennial crops<br>(025) - /085, 092A/                                                                                                 | 15        |                           |       |                                |
| 5.               | Livestock<br>(026) - /086, 092A/                                                                                                       | 16        |                           |       |                                |
| 6.               | Other property, plant<br>and equipment<br>(029, 02X, 032) -<br>/089, 08X, 092A/                                                        | 17        |                           |       |                                |
| 7.               | Acquisition of<br>property, plant and<br>equipment<br>(042) - /094/                                                                    | 18        |                           |       |                                |
| 8.               | Advance payments<br>made for property,<br>plant and equipment<br>(052) - /095A/                                                        | 19        |                           |       | 1 9 7 3 9 6                    |
| 9.               | Value adjustment to<br>acquired assets<br>(+/- 097) +/- 098                                                                            | 20        |                           |       |                                |
| A.III.           | Non-current<br>financial assets<br>total (lines 22 to<br>32)                                                                           | 21        |                           |       |                                |
| A.III.1.         | Shares and<br>ownership interests<br>in affiliated<br>accounting entities<br>(061A, 062A, 063A) -<br>/096A/                            | 22        |                           |       |                                |
| 2.               | Shares and owner-<br>ship interests with<br>participating interest,<br>except for affiliated<br>accounting entities<br>(062A) - /096A/ | 23        |                           |       |                                |
| 3.               | Other available-for-<br>sale securities and<br>ownership interests<br>(063A) - /096A/                                                  | 24        |                           |       |                                |
| 4.               | Loans to affiliated<br>accounting entities<br>(066A) - /096A/                                                                          | 25        |                           |       |                                |
| 5.               | Loans within<br>participating interest,<br>except for affiliated<br>accounting entities<br>(066A) - /096A/                             | 26        |                           |       |                                |
| 6.               | Other loans<br>(067A) - /096A/                                                                                                         | 27        |                           |       |                                |
| 7.               | Debt securities and<br>other non-current<br>financial assets<br>(065A, 069A, 06XA) -<br>/096A/                                         | 28        |                           |       |                                |



| Class<br>a | ASSETS<br>b                                                                                                              | Line<br>c | Current accounting period |                     |               |   | Preceding<br>accounting period |
|------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|---------------------------|---------------------|---------------|---|--------------------------------|
|            |                                                                                                                          |           | 1                         | Gross - part 1      | Net 2         | 3 |                                |
|            |                                                                                                                          |           |                           | Correction - part 2 |               |   |                                |
| 8.         | Loans and other non-current financial assets with remaining maturity of up to one year (086A, 087A, 069A, 06XA) - /096A/ | 29        |                           |                     |               |   |                                |
|            |                                                                                                                          |           |                           |                     |               |   |                                |
| 9.         | Bank accounts with notice period exceeding one year (22XA)                                                               | 30        |                           |                     |               |   |                                |
|            |                                                                                                                          |           |                           |                     |               |   |                                |
| 10.        | Acquisition of non-current financial assets (043) - /096A/                                                               | 31        |                           |                     |               |   |                                |
|            |                                                                                                                          |           |                           |                     |               |   |                                |
| 11.        | Advance payments made for non-current financial assets (053) - /095A/                                                    | 32        |                           |                     |               |   |                                |
|            |                                                                                                                          |           |                           |                     |               |   |                                |
| B.         | Current assets<br>line 34 + line 41 +<br>line 53 + line 66 +<br>line 71                                                  | 33        | 9 3 3 0 3 1               | 9 3 3 0 3 1         |               |   |                                |
|            |                                                                                                                          |           |                           |                     | 1 0 4 4 0 5 7 |   |                                |
| B.I.       | Inventory<br>Total (I. 35 to I. 40)                                                                                      | 34        | 4 9                       | 4 9                 |               |   |                                |
|            |                                                                                                                          |           |                           |                     | 6 3 2 8 3 8   |   |                                |
| B.I.1.     | Raw material<br>(112, 119, 11X)<br>- /191, 19X/                                                                          | 35        | 4 9                       | 4 9                 |               |   |                                |
|            |                                                                                                                          |           |                           |                     | 2 5 9 6 1 8   |   |                                |
| 2.         | Work in progress<br>and semi-finished<br>products<br>(121, 122, 12X) -<br>/192, 193, 19X/                                | 36        |                           |                     |               |   |                                |
|            |                                                                                                                          |           |                           |                     | 3 2 6 0 1 0   |   |                                |
| 3.         | Finished goods<br>(123) - /194/                                                                                          | 37        |                           |                     |               |   |                                |
|            |                                                                                                                          |           |                           |                     | 1 0 8 8 5     |   |                                |
| 4.         | Animals<br>(124) - /195/                                                                                                 | 38        |                           |                     |               |   |                                |
|            |                                                                                                                          |           |                           |                     |               |   |                                |
| 5.         | Merchandise<br>(132, 133, 13X, 139)<br>- /196, 19X/                                                                      | 39        |                           |                     |               |   |                                |
|            |                                                                                                                          |           |                           |                     |               |   |                                |
| 6.         | Advance payments<br>made for<br>inventory<br>(314A) - /391A/                                                             | 40        |                           |                     |               |   |                                |
|            |                                                                                                                          |           |                           |                     | 3 6 3 2 5     |   |                                |
| B.II.      | Non-current<br>receivables<br>total (line 42 + lines<br>46 to 52)                                                        | 41        |                           |                     |               |   |                                |
|            |                                                                                                                          |           |                           |                     |               |   |                                |
| B.II.1.    | Trade receivables<br>total (lines 43 to<br>45)                                                                           | 42        |                           |                     |               |   |                                |
|            |                                                                                                                          |           |                           |                     |               |   |                                |



| Designation<br>a | ASSETS<br>b                                                                                                                                               | Line<br>c | Current accounting period |             | Preceding<br>accounting period |
|------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|---------------------------|-------------|--------------------------------|
|                  |                                                                                                                                                           |           | 1                         | 2           |                                |
|                  |                                                                                                                                                           |           |                           | Net         |                                |
|                  |                                                                                                                                                           |           |                           |             | Net                            |
|                  |                                                                                                                                                           |           | Gross - part 1            | 2           | 3                              |
|                  |                                                                                                                                                           |           | Correction - part 2       |             |                                |
| 1.a.             | Trade receivables from affiliated accounting entities (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/                                                       | 43        |                           |             |                                |
| 1.b.             | Trade receivables within participating interest, except for receivables from affiliated accounting entities (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 44        |                           |             |                                |
| 1.c.             | Other trade receivables (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/                                                                                     | 45        |                           |             |                                |
| 2.               | Net value of contract (316A)                                                                                                                              | 46        |                           |             |                                |
| 3.               | Other receivables from affiliated accounting entities (351A) - /391A/                                                                                     | 47        |                           |             |                                |
| 4.               | Other receivables within participating interest, except for receivables from affiliated accounting entities (351A) - /391A/                               | 48        |                           |             |                                |
| 5.               | Receivables from participants, members and association (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/                                                                  | 49        |                           |             |                                |
| 6.               | Receivables related to derivative transactions (373A, 376A)                                                                                               | 50        |                           |             |                                |
| 7.               | Other receivables (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/                                                                                     | 51        |                           |             |                                |
| 8.               | Deferred tax asset (481A)                                                                                                                                 | 52        |                           |             |                                |
| B.III.           | Current receivables total (line 54 + lines 58 to 65)                                                                                                      | 53        | 7 8 7 8 2 1               | 7 8 7 8 2 1 | 4 0 3 5 6 8                    |
| B.III.1.         | Trade receivables total (lines 55 to 57)                                                                                                                  | 54        | 6 8 8 3 4 7               | 6 8 8 3 4 7 | 2 9 3 6 9 7                    |
| 1.a.             | Trade receivables from affiliated accounting entities (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/                                                       | 55        |                           |             |                                |
| 1.b.             | Trade receivables within participating interest, except for receivables from affiliated accounting entities (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 56        |                           |             |                                |



| Designation<br>a | ASSETS<br>b                                                                                                                                      | Line<br>c | Current accounting period             |             | Preceding<br>accounting period |
|------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|---------------------------------------|-------------|--------------------------------|
|                  |                                                                                                                                                  |           | 1                                     | 2           |                                |
|                  |                                                                                                                                                  |           | Gross - part 1<br>Correction - part 2 | Net         | Net 3                          |
| 1.c.             | Other trade receivables (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/                                                                            | 57        | 6 8 8 3 4 7                           | 6 8 8 3 4 7 | 2 9 3 6 9 7                    |
| 2.               | Net value of contract (316A)                                                                                                                     | 58        |                                       |             |                                |
| 3.               | Other receivables from affiliated accounting entities (351A) - /391A/                                                                            | 59        |                                       |             |                                |
| 4.               | Other receivables within participating interest, except for receivables from affiliated accounting entities (351A) - /391A/                      | 60        |                                       |             |                                |
| 5.               | Receivables from participants, members and association (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/                                                   | 61        |                                       |             |                                |
| 6.               | Social Security (336A) - /391A/                                                                                                                  | 62        |                                       |             |                                |
| 7.               | Tax assets and subsidies (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/                                                                                 | 63        | 9 9 4 7 4                             | 9 9 4 7 4   | 1 0 9 6 9 6                    |
| 8.               | Receivables related to derivative transactions (373A, 376A)                                                                                      | 64        |                                       |             |                                |
| 9.               | Other Receivables (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/                                                                                  | 65        |                                       |             | 1 7 5                          |
| B.IV.            | Current financial assets total (lines 67 to 70)                                                                                                  | 66        |                                       |             |                                |
| B.IV.1.          | Current financial assets in affiliated accounting entities (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/                                         | 67        |                                       |             |                                |
| 2.               | Current financial assets, not including current financial assets in affiliated accounting entities (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/ | 68        |                                       |             |                                |
| 3.               | Own Shares and Ownership Interests (252)                                                                                                         | 69        |                                       |             |                                |
| 4.               | Acquisition of current financial assets (259, 314A) - /291A/                                                                                     | 70        |                                       |             |                                |



| Designation<br>a | ASSETS<br>b                                      | Line<br>c | Current Accounting Period |                  | Preceding<br>accounting period |
|------------------|--------------------------------------------------|-----------|---------------------------|------------------|--------------------------------|
|                  |                                                  |           | 1                         | Brutto - part 1  |                                |
|                  |                                                  |           |                           | Korekce - part 2 | Net 2                          |
|                  |                                                  |           |                           |                  | Net 3                          |
| B.V.             | Financial accounts<br>line 72 + line 73          | 71        |                           | 1 4 5 1 6 1      | 1 4 5 1 6 1                    |
|                  |                                                  |           |                           |                  | 7 6 5 1                        |
| B.V.1.           | Cash<br>(211, 213, 21X)                          | 72        |                           | 7 8              | 7 8                            |
|                  |                                                  |           |                           |                  | 2 3 4                          |
| 2.               | Bank accounts<br>(221A, 22X, +/- 261)            | 73        |                           | 1 4 5 0 8 3      | 1 4 5 0 8 3                    |
|                  |                                                  |           |                           |                  | 7 4 1 7                        |
| C.               | Accruals/deferrals<br>total (lines 75 to 78)     | 74        |                           | 2 2 8 9          | 2 2 8 9                        |
|                  |                                                  |           |                           |                  | 5 4 1                          |
| C.1.             | Prepaid expenses -<br>long-term<br>(381A, 382A)  | 75        |                           | 1 0 8 4          | 1 0 8 4                        |
|                  |                                                  |           |                           |                  |                                |
| 2.               | Prepaid expenses -<br>short-term<br>(381A, 382A) | 76        |                           | 1 2 0 5          | 1 2 0 5                        |
|                  |                                                  |           |                           |                  | 5 4 1                          |
| 3.               | Accrued income -<br>long-term<br>(385A)          | 77        |                           |                  |                                |
|                  |                                                  |           |                           |                  |                                |
| 4.               | Accrued income -<br>short-term<br>(385A)         | 78        |                           |                  |                                |
|                  |                                                  |           |                           |                  |                                |

| Designation<br>a | EQUITY AND LIABILITIES<br>b                                                              | Line<br>c | Current accounting period<br>4 | Preceding accounting period<br>5 |
|------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|--------------------------------|----------------------------------|
|                  | TOTAL EQUITY AND LIABILITIES<br>line 80 + line 101 + line 141                            | 79        | 9 3 7 4 3 8                    | 1 9 0 5 1 6 6                    |
| A.               | Equity line 81 + line 85 + line 86 + line 87<br>+ line 90 + line 93 + line 97 + line 100 | 80        | - 4 7 8 7 5 7                  | - 6 9 6 2 0 4                    |
| A.I.             | Share capital total (lines 82 to 84)                                                     | 81        | 7 6 0 0 0 0                    | 7 6 0 0 0 0                      |
| A.I.1.           | Share capital (411 alebo +/- 491)                                                        | 82        | 7 6 0 0 0 0                    | 7 6 0 0 0 0                      |
| 2.               | Change in share capital +/- 419                                                          | 83        |                                |                                  |
| 3.               | Unpaid share capital<br>(/-353)                                                          | 84        |                                |                                  |
| A.II.            | Share premium (412)                                                                      | 85        |                                |                                  |
| A.III.           | Other Capital Funds (413)                                                                | 86        |                                |                                  |
| A.IV.            | Legal reserve funds line 88 + line 89                                                    | 87        |                                |                                  |
| A.IV.1.          | Legal reserve fund and non-distributable<br>fund (417A, 418, 421A, 422)                  | 88        |                                |                                  |
| 2.               | Reserve fund for own shares and<br>own ownership interests (417A, 421A)                  | 89        |                                |                                  |



| Designation<br>a | EQUITY AND LIABILITIES<br>b                                                                                                                       | Line<br>c | Current accounting period<br>4 | Preceding accounting period<br>5 |
|------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|--------------------------------|----------------------------------|
| A.V.             | Other funds created from profit<br>line 91 + line 92                                                                                              | 90        |                                |                                  |
| A.V.1.           | Statutory Funds (423, 42X)                                                                                                                        | 91        |                                |                                  |
| 2.               | Other Funds (427, 42X)                                                                                                                            | 92        |                                |                                  |
| A.VI.            | Differences from Revaluation<br>Total (I. 94 to I. 96)                                                                                            | 93        |                                |                                  |
| A.VI.1.          | Differences from Revaluation of<br>Assets and Liabilities (+/- 41)                                                                                | 94        |                                |                                  |
| 2.               | Investment revaluation reserves<br>(+/- 415)                                                                                                      | 95        |                                |                                  |
| 3.               | Differences from revaluation in the event of<br>a merger, amalgamation into a separate<br>accounting entity or demerger (+/- 416)                 | 96        |                                |                                  |
| A.VII.           | Net profit/loss of previous years<br>line 98 + line 99                                                                                            | 97        | - 1 4 5 6 2 0 3                | - 1 4 4 0 2 5 5                  |
| A.VII.1.         | Retained earnings from previous years<br>(428)                                                                                                    | 98        |                                |                                  |
| 2.               | Accumulated losses from previous years<br>(-/429)                                                                                                 | 99        | - 1 4 5 6 2 0 3                | - 1 4 4 0 2 5 5                  |
| A.VIII.          | Net profit/loss for the accounting period<br>after tax +/- line 01 - (I. 81 + I. 85 + I. 86 +<br>I. 87 + I. 90 + I. 93 + I. 97 + I. 101 + I. 141) | 100       | 2 1 7 4 4 6                    | - 1 5 9 4 9                      |
| B.               | Liabilities I. 102 + I. 118 + I. 121 + I. 122<br>+ I. 136 + I. 139 + I. 140                                                                       | 101       | 1 4 1 6 1 9 5                  | 2 6 0 1 3 7 0                    |
| B.I.             | Non-current liabilities<br>total (line 103 + lines 107 to 117)                                                                                    | 102       | 1 1 4 3 8                      | 5 6 3 4 7 6                      |
| B.I.1.           | Non-current trade liabilities<br>total (lines 104 to 106)                                                                                         | 103       |                                |                                  |
| 1.a.             | Trade liabilities to affiliated accounting<br>entities (321A, 475A, 476A)                                                                         | 104       |                                |                                  |
| 1.b.             | Trade liabilities within participating interest,<br>except for liabilities to affiliated accounting<br>entities (321A, 475A, 476A)                | 105       |                                |                                  |
| 1.c.             | Other trade liabilities<br>(321A, 475A, 476A)                                                                                                     | 106       |                                |                                  |
| 2.               | Net value of contract (316A)                                                                                                                      | 107       |                                |                                  |
| 3.               | Other liabilities to affiliated accounting<br>entities (471A, 47XA)                                                                               | 108       |                                |                                  |
| 4.               | Other liabilities within participating interest,<br>except for liabilities to affiliated accounting<br>entities (471A, 47XA)                      | 109       |                                | 5 5 0 0 0 0                      |
| 5.               | Other non-current liabilities (479A, 47XA)                                                                                                        | 110       |                                |                                  |
| 6.               | Long-term advance payments received<br>(475A)                                                                                                     | 111       |                                |                                  |
| 7.               | Long-term bills of exchange to be paid<br>(478A)                                                                                                  | 112       |                                |                                  |
| 8.               | Bonds issued (473A/-255A)                                                                                                                         | 113       |                                |                                  |
| 9.               | Liabilities related to social fund (472)                                                                                                          | 114       | 1 1 4 3 8                      | 1 1 2 3 4                        |
| 10.              | Other non-current liabilities<br>(336A, 372A, 474A, 47XA)                                                                                         | 115       |                                | 2 2 4 2                          |
| 11.              | Non-current liabilities related to derivative<br>transactions (373A, 377A)                                                                        | 116       |                                |                                  |
| 12.              | Deferred tax liability (481A)                                                                                                                     | 117       |                                |                                  |



| Designation<br>a | EQUITY AND LIABILITIES<br>b                                                                                                                                                     | Line<br>c | Current accounting period<br>4 | Preceding accounting period<br>5 |
|------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|--------------------------------|----------------------------------|
| B.II.            | Long-term provisions line 119 + line 120                                                                                                                                        | 118       |                                |                                  |
| B.II.1.          | Legal provisions (451A)                                                                                                                                                         | 119       |                                |                                  |
| 2.               | Other provisions (459A, 45XA)                                                                                                                                                   | 120       |                                |                                  |
| B.III.           | Long-term Bank Loans (461A, 46XA)                                                                                                                                               | 121       |                                |                                  |
| B.IV.            | Current liabilities<br>total (line 123 + lines 127 to 135)                                                                                                                      | 122       | 1 3 4 1 7 8 0                  | 1 9 2 9 1 6 7                    |
| B.IV.1.          | Trade liabilities<br>total (lines 124 to 126)                                                                                                                                   | 123       | 5 9 2 6 8                      | 1 4 0 8 6 2 2                    |
| 1.a.             | Trade liabilities to affiliated accounting entities<br>(321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A,<br>476A, 478A, 47XA)                                                          | 124       |                                |                                  |
| 1.b.             | Trade liabilities within participating interest,<br>except for liabilities to affiliated accounting<br>entities (321A, 322A, 324A, 325A,<br>326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 125       |                                |                                  |
| 1.c.             | Other trade liabilities<br>(321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA,<br>475A, 476A, 478A, 47XA)                                                                                      | 126       | 5 9 2 6 8                      | 1 4 0 8 6 2 2                    |
| 2.               | Net Value of Contract (316A)                                                                                                                                                    | 127       |                                |                                  |
| 3.               | Other liabilities to affiliated accounting<br>entities (361A, 36XA, 471A, 47XA)                                                                                                 | 128       |                                |                                  |
| 4.               | Other liabilities within participating interest,<br>except for liabilities to affiliated accounting<br>entities (361A, 36XA, 471A, 47XA)                                        | 129       | 1 0 1 2 5 0 0                  | 3 7 0 3 4 7                      |
| 5.               | Liabilities to partners and association (364,<br>365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)                                                                                          | 130       |                                |                                  |
| 6.               | Liabilities to employees<br>(331, 333, 33X, 479A)                                                                                                                               | 131       | 1 4 7 9 7 2                    | 5 9 2 2 8                        |
| 7.               | Liabilities related to social security (336A)                                                                                                                                   | 132       | 8 7 4 0 8                      | 3 7 5 1 4                        |
| 8.               | Tax liabilities and subsidies<br>(341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)                                                                                                            | 133       | 3 4 0 6 5                      | 4 8 6 9 5                        |
| 9.               | Liabilities related to derivative transactions<br>(373A, 377A)                                                                                                                  | 134       |                                |                                  |
| 10.              | Other Liabilities<br>(372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)                                                                                                                       | 135       | 5 6 7                          | 4 7 6 1                          |
| B.V.             | Short-term provisions<br>line 137 + line 138                                                                                                                                    | 136       | 6 2 9 7 7                      | 1 0 8 7 2 7                      |
| B.V.1.           | Legal provisions (323A, 451A)                                                                                                                                                   | 137       |                                | 4 6 3 4 5                        |
| 2.               | Other provisions (323A, 32X, 459A, 45XA)                                                                                                                                        | 138       | 6 2 9 7 7                      | 6 2 3 8 2                        |
| B.VI.            | Current Bank Loans<br>(221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)                                                                                                                         | 139       |                                |                                  |
| B.VII.           | Short-term financial assistance<br>(241, 249, 24X, 473A, 1-/255A)                                                                                                               | 140       |                                |                                  |
| C.               | Accruals/deferrals<br>total (lines 142 to 145)                                                                                                                                  | 141       |                                |                                  |
| C.1.             | Accrued expenses - long-term<br>(383A)                                                                                                                                          | 142       |                                |                                  |
| 2.               | Accrued expenses - short-term<br>(383A)                                                                                                                                         | 143       |                                |                                  |
| 3.               | Deferred income - long-term<br>(384A)                                                                                                                                           | 144       |                                |                                  |
| 4.               | Deferred income - short-term<br>(384A)                                                                                                                                          | 145       |                                |                                  |



| Designation<br>a | Text<br>b                                                                                                                                                       | Line<br>c | Actual data                    |                                  |
|------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|--------------------------------|----------------------------------|
|                  |                                                                                                                                                                 |           | Current accounting period<br>1 | Preceding accounting period<br>2 |
| *                | Net turnover (part of account class 6 according to the Act)                                                                                                     | 01        | 4 1 3 9 6 7 8                  | 4 2 3 1 5 2 4                    |
| **               | Operating Income total (lines 03 to 09)                                                                                                                         | 02        | 5 4 0 3 7 6 9                  | 4 3 7 8 5 2 2                    |
| I.               | Revenue from the sale of merchandise (604, 607)                                                                                                                 | 03        |                                |                                  |
| II.              | Revenue from the sale of own products (601)                                                                                                                     | 04        | 3 9 6 1 5 8 9                  | 3 9 3 9 2 4 1                    |
| III.             | Revenue from the sale of services (602, 606)                                                                                                                    | 05        | 1 7 8 0 8 9                    | 2 9 2 2 8 3                      |
| IV.              | Changes in internal inventory (+/-) (account group 61)                                                                                                          | 06        | - 3 7 9 7 8 7                  | 1 1 6 9 7 6                      |
| V.               | Own work capitalized (account group 62)                                                                                                                         | 07        |                                |                                  |
| VI.              | Revenue from the sale of non-current intangible assets, property, plant and equipment, and raw materials (641, 642)                                             | 08        | 1 2 3 3 1 4 6                  |                                  |
| VII.             | Other operating income (644, 645, 646, 648, 655, 657)                                                                                                           | 09        | 4 1 0 7 3 2                    | 3 0 0 2 2                        |
| **               | Operating expenses total line 11 + line 12 + line 13 + line 14 + line 15 + line 20 + line 21 + line 24 + line 25 + line 26                                      | 10        | 5 1 3 4 3 7 7                  | 4 3 2 0 3 4 9                    |
| A.               | Cost of merchandise sold (504, 507)                                                                                                                             | 11        |                                |                                  |
| B.               | Consumed raw materials, energy consumption, and consumption of other non-inventory supplies (501, 502, 503)                                                     | 12        | 1 8 6 5 3 7 0                  | 1 7 9 4 3 9 7                    |
| C.               | Value adjustments to inventory (+/-) (505)                                                                                                                      | 13        |                                | 2 1 9 1                          |
| D.               | Services (Account Group 51)                                                                                                                                     | 14        | 7 6 1 4 8 4                    | 9 2 1 4 2 9                      |
| E.               | Personnel Expenses Total (line 16 to 19)                                                                                                                        | 15        | 1 3 9 7 6 0 2                  | 1 4 1 8 7 3 3                    |
| E.1.             | Wages and salaries (521, 522)                                                                                                                                   | 16        | 8 7 6 8 4 5                    | 1 0 2 4 5 0 1                    |
| 2.               | Remuneration of board members of company or cooperative (523)                                                                                                   | 17        |                                |                                  |
| 3.               | Social security expenses (524, 525, 526)                                                                                                                        | 18        | 3 3 4 4 1 9                    | 3 5 2 9 6 9                      |
| 4.               | Social expenses (527, 528)                                                                                                                                      | 19        | 1 8 6 3 3 8                    | 4 1 2 6 3                        |
| F.               | Taxes and fees (account group 53)                                                                                                                               | 20        | 1 9 7 4                        | 1 8 2 6                          |
| G.               | Amortization and value adjustments to non-current intangible assets and depreciation and value adjustments to property, plant and equipment (line 22 + line 23) | 21        | 2 6 6 4 3 0                    | 1 2 6 1 0 7                      |
| G.1.             | Amortization of non-current intangible assets and depreciation of property, plant and equipment (551)                                                           | 22        | 2 6 6 4 3 0                    | 1 2 6 1 0 7                      |
| 2.               | Value adjustments to non-current intangible assets and property, plant and equipment (+/-) (553)                                                                | 23        |                                |                                  |
| H.               | Carrying value of non-current assets sold and raw materials sold (541, 542)                                                                                     | 24        | 8 1 4 7 0 2                    |                                  |
| I.               | Value adjustments to receivables (+/-) (547)                                                                                                                    | 25        |                                |                                  |
| J.               | Other Operating Expenses (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)                                                                                               | 26        | 2 6 8 1 5                      | 5 5 6 6 6                        |
| ***              | Profit/loss from operations (+/-) (line 02 - line 10)                                                                                                           | 27        | 2 6 9 3 9 2                    | 5 8 1 7 3                        |



| Designation<br>a | Text<br>b                                                                                                                                | Line<br>c | Actual data                    |                                  |
|------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|--------------------------------|----------------------------------|
|                  |                                                                                                                                          |           | Current accounting period<br>1 | Preceding accounting period<br>2 |
| *                | Added value (line 03 + line 04 + line 05 + line 06 + line 07) - (line 11 + line 12 + line 13 + line 14)                                  | 28        | 1 1 3 3 0 3 7                  | 1 6 3 0 4 8 3                    |
| **               | Income from financial activities - total line 30 + line 31 + line 35 + line 39 + line 42 + line 43 + line 44                             | 29        | 2 4 8                          | 1 8                              |
| VIII.            | Revenue from the sale of securities and shares (661)                                                                                     | 30        |                                |                                  |
| IX.              | Income from non-current financial assets total (lines 32 to 34)                                                                          | 31        |                                |                                  |
| IX.1.            | Income from securities and ownership interests in affiliated accounting entities (665A)                                                  | 32        |                                |                                  |
| 2.               | Income from securities and ownership interests within participating interest, except for income of affiliated accounting entities (665A) | 33        |                                |                                  |
| 3.               | Other income from securities and ownership interests (665A)                                                                              | 34        |                                |                                  |
| X.               | Income from current financial assets total (lines 36 to 38)                                                                              | 35        |                                |                                  |
| X.1.             | Income from current financial assets in affiliated accounting entities (666A)                                                            | 36        |                                |                                  |
| 2.               | Income from current financial assets within participating interest, except for income of affiliated accounting entities (666A)           | 37        |                                |                                  |
| 3.               | Other income from current financial assets (666A)                                                                                        | 38        |                                |                                  |
| XI.              | Interest income (line 40 + line 41)                                                                                                      | 39        |                                |                                  |
| XI.1.            | Interest income from affiliated accounting entities (662A)                                                                               | 40        |                                |                                  |
| 2.               | Other interest income (662A)                                                                                                             | 41        |                                |                                  |
| XII.             | Exchange rate gains (663)                                                                                                                | 42        | 2 4 8                          | 1 8                              |
| XIII.            | Gains on revaluation of securities and income from derivative transactions (664, 667)                                                    | 43        |                                |                                  |
| XIV.             | Other income from financial activities (668)                                                                                             | 44        |                                |                                  |
| **               | Expenses related to financial activities - total line 46 + line 47 + line 48 + line 49 + line 52 + line 53 + line 54                     | 45        | 5 2 1 9 4                      | 3 5 6 8 3                        |
| K.               | Securities and shares sold (561)                                                                                                         | 46        |                                |                                  |
| L.               | Expenses related to current financial assets (566)                                                                                       | 47        |                                |                                  |
| M.               | Value adjustments to financial assets (+/-) (565)                                                                                        | 48        |                                |                                  |
| N.               | Interest expense (line 50 + line 51)                                                                                                     | 49        | 4 9 9 4 9                      | 3 5 1 3 1                        |
| N.1.             | Interest expenses related to affiliated accounting entities (562A)                                                                       | 50        |                                |                                  |
| 2.               | Other interest expenses (562A)                                                                                                           | 51        | 4 9 9 4 9                      | 3 5 1 3 1                        |
| O.               | Exchange rate losses (563)                                                                                                               | 52        | 1 3 7 7                        | 1 2 4                            |
| P.               | Loss on revaluation of securities and expenses related to derivative transactions (564, 567)                                             | 53        |                                |                                  |
| Q.               | Other expenses related to financial activities (568, 569)                                                                                | 54        | 8 6 8                          | 4 2 8                            |



| Designation<br>a | Text<br>b                                                                           | Line<br>c | Actual data                    |                                  |
|------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|-----------|--------------------------------|----------------------------------|
|                  |                                                                                     |           | Current accounting period<br>1 | Preceding accounting period<br>2 |
|                  |                                                                                     |           |                                |                                  |
| ***              | Profit/loss from financial activities (+/-) (line 29 - line 45)                     | 55        | - 5 1 9 4 6                    | - 3 5 6 6 5                      |
| ****             | Profit/loss for the accounting period before tax (+/-) (line 27 + line 55)          | 56        | 2 1 7 4 4 6                    | 2 2 5 0 8                        |
| R.               | Income tax (line 58 + line 59)                                                      | 57        |                                | 3 8 4 5 7                        |
| R.1.             | Income tax - current (591, 595)                                                     | 58        |                                | 3 8 4 5 7                        |
| 2.               | Income tax - deferred (+/-) (592)                                                   | 59        |                                |                                  |
| S.               | Transfer of net profit/net loss shares to partners (+/- 596)                        | 60        |                                |                                  |
| ****             | Profit/loss for the accounting period after tax (+/-) (line 56 - line 57 - line 60) | 61        | 2 1 7 4 4 6                    | - 1 5 9 4 9                      |