

## **SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA**

**k účtovnej závierke  
zostavenej k 31. decembru 2020**

**spoločnosti**

**Operatíva, medicínska spoločnosť s.r.o.**

**IČO: 35 757 329**

**Donská 61  
841 06 Bratislava**

**[www.mandat.sk](http://www.mandat.sk)**

**MANDAT AUDIT, s.r.o.**, Námestie SNP 15, 811 01 Bratislava, Slovenská republika

**TEL:** 00421 2 571 042 11

**FAX:** 00421 2 571 042 99

**EMAIL:** [office@mandat.sk](mailto:office@mandat.sk)

Spoločnosť zapísaná v Obchodnom registri súdu Bratislava I., Oddiel: Sro, vložka: 33134/B, IČO:35900172, IČ DPH: SK2021877242  
MANDAT AUDIT, s.r.o. is a member of HLB International, the global advisory and accounting network

## **Správa nezávislého audítora k účtovnej závierke pre spoločníka a konateľov spoločnosti Operatíva, medicínska spoločnosť s.r.o.**

### **Správa z auditu účtovnej závierky**

#### *Názor*

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Operatíva, medicínska spoločnosť s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2020, 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, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2020 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 názor*

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

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

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

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

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



### *Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky*

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

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a 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 spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

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

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

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

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

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

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Keď získame výročnú správu, posúdime, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, vyjadríme názor, či:

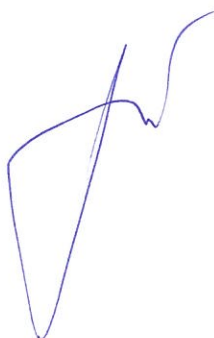
- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2020 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

Bratislava, 24. februára 2021

MANDAT AUDIT, s.r.o.  
Námestie SNP 15, 811 01 Bratislava  
Licencia SKAU č. 278

Ing. Martin Šiagi  
Zodpovedný audítor  
Dekrét SKAU č. 871



## ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 31.12.2020

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevypĺnené 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                           |
| 2020253730                 | X riadna         | malá             | od 1 2 0 2 0                         |
| IČO                        | mimoriadna       | X veľká          | do 1 2 2 0 2 0                       |
| 35757329                   | priebežná        | (vyznačí sa x)   | Bezprostredne predchádzajúce obdobie |
| SK NACE                    |                  |                  | od 1 2 0 1 9                         |
| 46.46.0                    |                  |                  | do 1 2 2 0 1 9                       |

Priložené súčasti účtovnej závierky

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

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

Operatíva, medicínska spoločnosť  
s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica  
DONSKÁ  
Číslo  
61PSČ Obec  
84106 BRATISLAVA

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

OR OS Bratislava I,  
oddiel Sro, vložka č. 18246/BTelefónne číslo Faxové číslo  
0265456212 0265956504E-mailová adresa  
OPERATIVA@OPERATIVA.SK

Zostavená dňa:

24.02.2021

Schválená dňa:

. . 20

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

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



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



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                                                              | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |                   | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|-------------------|-------------------------------------------------|
|                     |                                                                                                                                |                      | 1                     | Brutto - časť 1   |                                                 |
|                     |                                                                                                                                |                      |                       | Korekcia - časť 2 | Netto 3                                         |
| 4.                  | Pestovateľské celky<br>trvalých porastov<br>(025) - /085, 092A/                                                                | 15                   |                       |                   |                                                 |
|                     |                                                                                                                                |                      |                       |                   |                                                 |
| 5.                  | Základné stádo a<br>ľahé 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                   |                       |                   |                                                 |
|                     |                                                                                                                                |                      |                       |                   | 6 1 5 0                                         |
| 8.                  | Poskytnuté<br>preddavky na<br>dlhodobý hmotný<br>majetok<br>(052) - /095A/                                                     | 19                   | 8 3 3 3               | 8 3 3 3           |                                                 |
|                     |                                                                                                                                |                      |                       |                   |                                                 |
| 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                     | Brutto - časť 1   | Netto 2                                         |
|                     |                                                                                                                                                   |                      |                       | Korekcia - časť 2 | Netto 3                                         |
| 8.                  | Pôžičky a ostatný<br>dlhodobý finančný<br>majetok so zostatkovou<br>dobou splatnosti<br>najviac jeden rok<br>(066A, 067A, 069A,<br>06XA) - /096A/ | 29                   |                       |                   |                                                 |
| 9.                  | Účty v bankách<br>s dobou viazanosti<br>dlhšou ako jeden rok<br>(22XA)                                                                            | 30                   |                       |                   |                                                 |
| 10.                 | Obstarávaný<br>dlhodobý finančný<br>majetok<br>(043) - /096A/                                                                                     | 31                   |                       |                   |                                                 |
| 11.                 | Poskytnuté<br>preddávky<br>na dlhodobý<br>finančný majetok<br>(053) - /095A/                                                                      | 32                   |                       |                   |                                                 |
| B.                  | Obežný majetok<br>r. 34 + r. 41 + r. 53 +<br>r. 66 + r. 71                                                                                        | 33                   |                       | 7 3 4 7 6 2 9     | 7 2 5 4 4 7 3                                   |
|                     |                                                                                                                                                   |                      |                       | 9 3 1 5 6         | 5 1 2 6 7 6 5                                   |
| B.I.                | Zásoby<br>súčet (r. 35 až<br>r. 40)                                                                                                               | 34                   |                       | 2 6 7 0 4 7 5     | 2 6 7 0 4 7 5                                   |
|                     |                                                                                                                                                   |                      |                       |                   | 2 3 8 4 4 1 8                                   |
| B.I.1.              | Materiál<br>(112, 119, 11X)<br>- /191, 19X/                                                                                                       | 35                   |                       |                   |                                                 |
| 2.                  | Nedokončená<br>výroba a polotovary<br>vlastnej výroby<br>(121, 122, 12X) -<br>/192, 193, 19X/                                                     | 36                   |                       |                   |                                                 |
| 3.                  | Výrobky<br>(123) - /194/                                                                                                                          | 37                   |                       |                   |                                                 |
| 4.                  | Zvieratá<br>(124) - /195/                                                                                                                         | 38                   |                       |                   |                                                 |
| 5.                  | Tovar<br>(132, 133, 13X, 139)<br>- /196, 19X/                                                                                                     | 39                   |                       | 2 6 7 0 4 7 5     | 2 6 7 0 4 7 5                                   |
|                     |                                                                                                                                                   |                      |                       |                   | 2 3 8 4 4 1 8                                   |
| 6.                  | Poskytnuté<br>preddávky<br>na zásoby<br>(314A) - /391A/                                                                                           | 40                   |                       |                   |                                                 |
| B.II.               | Dlhodobé<br>pohľadávky<br>súčet (r. 42 + r. 46<br>až r. 52)                                                                                       | 41                   |                       | 2 4 3 9 8         | 2 4 3 9 8                                       |
|                     |                                                                                                                                                   |                      |                       |                   | 1 7 9 4 0                                       |
| 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                                    | 2             |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                           |                      | Brutto - časť 1<br>Korekcia - časť 2 | Netto         | Netto 3                                         |
| 1.a.                | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/                                            | 43                   |                                      |               |                                                 |
| 1.b.                | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 44                   |                                      |               |                                                 |
| 1.c.                | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/                                                                       | 45                   |                                      |               |                                                 |
| 2.                  | Čistá hodnota zákazky (316A)                                                                                                                              | 46                   |                                      |               |                                                 |
| 3.                  | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/                                                                                     | 47                   |                                      |               |                                                 |
| 4.                  | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/                                          | 48                   |                                      |               |                                                 |
| 5.                  | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/                                                                         | 49                   |                                      |               |                                                 |
| 6.                  | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)                                                                                                           | 50                   |                                      |               |                                                 |
| 7.                  | Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/                                                                                        | 51                   |                                      |               |                                                 |
| 8.                  | Odložená daňová pohľadávka (481A)                                                                                                                         | 52                   | 2 4 3 9 8                            | 2 4 3 9 8     | 1 7 9 4 0                                       |
| B.III.              | Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)                                                                                                      | 53                   | 3 4 7 8 3 9 6                        | 3 3 8 5 2 4 0 |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                           |                      | 9 3 1 5 6                            |               | 2 5 0 2 2 7 2                                   |
| B.III.1.            | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)                                                                                                      | 54                   | 3 4 3 1 5 3 2                        | 3 3 3 8 3 7 6 |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                           |                      | 9 3 1 5 6                            |               | 2 4 7 5 9 8 8                                   |
| 1.a.                | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/                                            | 55                   |                                      |               |                                                 |
| 1.b.                | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 56                   |                                      |               |                                                 |



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



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

| 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                   | 8 1 3 8 3 2 7           | 6 1 0 9 0 7 4                                     |
| A.                  | Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 +<br>r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100 | 80                   | 5 5 1 2 3 1 5           | 5 0 6 3 9 5 6                                     |
| A.I.                | Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)                                           | 81                   | 1 0 0 0 0               | 1 0 0 0 0                                         |
| A.I.1.              | Základné imanie (411 alebo +/- 491)                                              | 82                   | 1 0 0 0 0               | 1 0 0 0 0                                         |
| 2.                  | Zmena základného imania +/- 419                                                  | 83                   |                         |                                                   |
| 3.                  | Pohľadávky za upísané vlastné imanie<br>(/-/353)                                 | 84                   |                         |                                                   |
| A.II.               | Emisné ážio (412)                                                                | 85                   |                         |                                                   |
| A.III.              | Ostatné kapitálové fondy (413)                                                   | 86                   |                         |                                                   |
| A.IV.               | Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89                                             | 87                   | 1 0 0 0                 | 1 0 0 0                                           |
| A.IV.1.             | Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond<br>(417A, 418, 421A, 422)               | 88                   | 1 0 0 0                 | 1 0 0 0                                           |
| 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                   | 5 0 1 2 6 9 8              | 4 4 4 2 6 9 8                                        |
| A.VII.1.            | Nerozdelený zisk minulých rokov (428)                                                                                                             | 98                   | 5 0 1 2 6 9 8              | 4 4 4 2 6 9 8                                        |
| 2.                  | Neuhradená strata minulých rokov (-/429)                                                                                                          | 99                   |                            |                                                      |
| A.VIII.             | Výsledok hospodárenia za účtovné obdo-<br>bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86<br>+ r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141) | 100                  | 4 8 8 6 1 7                | 6 1 0 2 5 8                                          |
| B.                  | Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122<br>+ r. 136 + r. 139 + r. 140                                                                           | 101                  | 2 6 2 3 9 4 4              | 1 0 4 5 1 1 8                                        |
| B.I.                | Dlhodobé záväzky<br>súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)                                                                                             | 102                  | 1 7 8 0 3                  | 1 2 6 9 2                                            |
| 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.                  | 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 7 8 0 3                  | 1 2 6 9 2                                            |
| 10.                 | Iné dlhodobé záväzky<br>(336A, 372A, 474A, 47XA)                                                                                                  | 115                  |                            |                                                      |
| 11.                 | Dlhodobé záväzky z derivátových operácií<br>(373A, 377A)                                                                                          | 116                  |                            |                                                      |
| 12.                 | Odložený daňový záväzok (481A)                                                                                                                    | 117                  |                            |                                                      |



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA PASÍV<br>b                                                                                                                                                            | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie<br>4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie<br>5 |
|---------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|
| B.II.               | Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120                                                                                                                                             | 118                  |                            |                                                      |
| B.II.1.             | Zákonné rezervy (451A)                                                                                                                                                       | 119                  |                            |                                                      |
| 2.                  | Ostatné rezervy (459A, 45XA)                                                                                                                                                 | 120                  |                            |                                                      |
| B.III.              | Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)                                                                                                                                          | 121                  |                            |                                                      |
| B.IV.               | Krátkodobé záväzky<br>súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)                                                                                                                      | 122                  | 2 4 9 8 7 8 4              | 9 6 1 1 3 5                                          |
| B.IV.1.             | Záväzky z obchodného styku<br>súčet (r. 124 až r. 126)                                                                                                                       | 123                  | 2 2 3 6 4 5 2              | 7 1 1 8 3 8                                          |
| 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                  | 2 2 3 6 4 5 2              | 7 1 1 8 3 8                                          |
| 2.                  | Čistá hodnota zákazky (316A)                                                                                                                                                 | 127                  |                            |                                                      |
| 3.                  | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným<br>jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)                                                                                               | 128                  |                            |                                                      |
| 4.                  | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti<br>okrem záväzkov voči prepojeným účtovným<br>jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)                                                   | 129                  |                            |                                                      |
| 5.                  | Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364,<br>365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)                                                                                          | 130                  |                            |                                                      |
| 6.                  | Záväzky voči zamestnancom<br>(331, 333, 33X, 479A)                                                                                                                           | 131                  | 9 2 8 2 3                  | 8 4 1 0 0                                            |
| 7.                  | Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)                                                                                                                                       | 132                  | 5 8 1 1 9                  | 5 2 4 2 5                                            |
| 8.                  | Daňové záväzky a dotácie<br>(341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)                                                                                                              | 133                  | 1 1 1 3 9 0                | 1 1 2 7 7 2                                          |
| 9.                  | Záväzky z derivátových operácií<br>(373A, 377A)                                                                                                                              | 134                  |                            |                                                      |
| 10.                 | Iné záväzky<br>(372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)                                                                                                                          | 135                  |                            |                                                      |
| B.V.                | Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138                                                                                                                                           | 136                  | 1 0 7 3 5 7                | 7 1 2 9 1                                            |
| B.V.1.              | Zákonné rezervy (323A, 451A)                                                                                                                                                 | 137                  | 9 8 4 3 1                  | 5 6 2 6 7                                            |
| 2.                  | Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)                                                                                                                                      | 138                  | 8 9 2 6                    | 1 5 0 2 4                                            |
| 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                  | 2 0 6 8                    |                                                      |
| 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                  | 2 0 6 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 |
| *                   | Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)                                                                               | 01                   | 1 1 7 9 6 9 8 8            | 1 0 6 4 2 2 1 2                                      |
| **                  | Výnosy z hospodárskej činnosti spolu<br>súčet (r. 03 až r. 09)                                                           | 02                   | 1 1 9 9 3 8 6 9            | 1 0 8 1 0 2 9 6                                      |
| I.                  | Tržby z predaja tovaru (604, 607)                                                                                        | 03                   | 1 1 7 9 6 9 8 8            | 1 0 6 4 2 2 1 2                                      |
| II.                 | Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)                                                                                 | 04                   |                            |                                                      |
| III.                | Tržby z predaja služieb (602, 606)                                                                                       | 05                   |                            |                                                      |
| IV.                 | Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob<br>(+/-) (účtová skupina 61)                                                       | 06                   |                            |                                                      |
| V.                  | Aktivácia (účtová skupina 62)                                                                                            | 07                   |                            |                                                      |
| VI.                 | Tržby z predaja dlhodobého nehmotného<br>majetku, dlhodobého hmotného majetku a<br>materiálu (641, 642)                  | 08                   | 1 3 9 7 4                  | 1 3 9 0 1                                            |
| VII.                | Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti<br>(644, 645, 646, 648, 655, 657)                                                 | 09                   | 1 8 2 9 0 7                | 1 5 4 1 8 3                                          |
| **                  | 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                   | 1 1 3 5 0 5 6 7            | 9 9 9 9 2 1 5                                        |
| A.                  | Náklady vynaložené na obstaranie<br>predaného tovaru (504, 507)                                                          | 11                   | 7 6 9 3 0 6 6              | 6 7 9 2 8 5 3                                        |
| B.                  | Spotreba materiálu, energie a ostatných<br>neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)                                     | 12                   | 1 4 0 3 7 2                | 1 1 7 6 5 0                                          |
| C.                  | Opravné položky k zásobám (+/-) (505)                                                                                    | 13                   |                            |                                                      |
| D.                  | Služby (účtová skupina 51)                                                                                               | 14                   | 1 0 5 3 5 3 2              | 1 1 6 3 1 1 0                                        |
| E.                  | Osobné náklady (r. 16 až r. 19)                                                                                          | 15                   | 2 0 4 4 6 1 4              | 1 7 1 4 6 4 1                                        |
| E.1.                | Mzdové náklady (521, 522)                                                                                                | 16                   | 1 5 2 5 1 6 4              | 1 2 5 4 6 7 6                                        |
| 2.                  | Odmeny členom orgánov spoločnosti a<br>družstva (523)                                                                    | 17                   |                            |                                                      |
| 3.                  | Náklady na sociálne poistenie<br>(524, 525, 526)                                                                         | 18                   | 4 7 2 5 5 8                | 4 2 4 2 6 9                                          |
| 4.                  | Sociálne náklady (527, 528)                                                                                              | 19                   | 4 6 8 9 2                  | 3 5 6 9 6                                            |
| F.                  | Dane a poplatky (účtová skupina 53)                                                                                      | 20                   | 1 5 3 0 6                  | 9 1 0 0                                              |
| G.                  | Odpisy a opravné položky k dlhodobému<br>nehmotnému majetku a dlhodobému<br>hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)             | 21                   | 1 5 2 6 6 8                | 1 6 9 4 7 2                                          |
| G.1.                | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku<br>a dlhodobého hmotného majetku (551)                                              | 22                   | 1 5 2 6 6 8                | 1 6 9 4 7 2                                          |
| 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                   | 3 8 3                      |                                                      |
| I.                  | Opravné položky k pohľadávkam (+/-)<br>(547)                                                                             | 25                   | 7 4 2 6 2                  | - 1 1 4 5 5 2                                        |
| J.                  | Ostatné náklady na hospodársku činnosť<br>(543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)                                       | 26                   | 1 7 6 3 6 4                | 1 4 6 9 4 1                                          |
| ***                 | Výsledok hospodárenia z hospodárskej<br>činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)                                                   | 27                   | 6 4 3 3 0 2                | 8 1 1 0 8 1                                          |



| 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                   | 2 9 1 0 0 1 8              | 2 5 6 8 5 9 9                                        |
| **                  | Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30<br>+ r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44                              | 29                   |                            |                                                      |
| 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                   |                            |                                                      |
| XIII.               | Výnosy z precenenia cenných papierov a<br>výnosy z derivátových operácií (664, 667)                                     | 43                   |                            |                                                      |
| XIV.                | Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)                                                                               | 44                   |                            |                                                      |
| **                  | Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46<br>+ r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54                              | 45                   | 1 3 0 4                    | 5 8 6                                                |
| 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                   |                            |                                                      |
| N.1.                | Nákladové úroky pre prepojené účtovné<br>jednotky (562A)                                                                | 50                   |                            |                                                      |
| 2.                  | Ostatné nákladové úroky (562A)                                                                                          | 51                   |                            |                                                      |
| O.                  | Kurzové straty (563)                                                                                                    | 52                   | 6 8 2                      | 1 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                   | 6 2 2                      | 5 7 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 |
| ***                 | Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)                  | 55                   | - 1 3 0 4                  | - 5 8 6                                              |
| ****                | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)      | 56                   | 6 4 1 9 9 8                | 8 1 0 4 9 5                                          |
| R.                  | Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)                                                     | 57                   | 1 5 3 3 8 1                | 2 0 0 2 3 7                                          |
| R.1.                | Daň z príjmov splatná (591, 595)                                                  | 58                   | 1 5 9 8 3 9                | 2 0 6 7 0 4                                          |
| 2.                  | Daň z príjmov odložená (+/-) (592)                                                | 59                   | - 6 4 5 8                  | - 6 4 6 7                                            |
| S.                  | Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)                    | 60                   |                            |                                                      |
| ****                | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60) | 61                   | 4 8 8 6 1 7                | 6 1 0 2 5 8                                          |

**Čl. I Všeobecné informácie o účtovnej jednotke****Čl. I (1) (6) Všeobecné informácie**

Čl. I (1)

Obchodné meno účtovnej jednotky: Operatíva, medicínska spoločnosť s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky: Donská 61, 841 06, Bratislava

Opis hospodárskej činnosti v nadväznosti na predmet podnikania

1. Kúpa tovaru za účelom predaja konečnému spotrebiteľovi (malobchod) v rozsahu voľnej živnosti
2. Kúpa tovaru za účelom predaja konečnému spotrebiteľovi (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti
3. Spotrebiteľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
4. Dovozy, vývoz, skladovanie, preprava a zásobovanie v SR registrovaných a schválených zdravotníckych pomôcok
5. Výroba zdravotníckych pomôcok
6. Vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti
7. Organizovanie športových, kultúrnych a iných spoločenských podujatí

Čl. I (6)

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

| Názov položky                                                               | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 23                    | 23                                           |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 23                    | 23                                           |
| Počet vedúcich zamestnancov                                                 | 2                     | 2                                            |

**Čl. I (3) (4) Dátum schválenia účtovnej závierky a právny dôvod**

Účtovná závierka spoločnosti Operatíva, medicínska spoločnosť s.r.o. zostavená ku dňu 31.12.2020 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods.6 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

Rozhodnutie jediného spoločníka spoločnosti urobené pri výkone pôsobnosti valného zhromaždenia zo dňa 09.07.2020 schválilo spoločnosť MANDAT AUDIT, s.r.o., ev.č. dekrétu 278 SKAU ako auditorskú spoločnosť na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1.1.2020 do 31.12.2020.

Čl. I (3) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: 09.07.2020

Čl. I (4) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

☒ riadna☐ mimoriadna☐ priebežná**Čl. II Informácie o prijatých postupoch****Čl. II (1) Nepretržité pokračovanie účtovnej jednotky**

Čl. II (1) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

☒ Áno☐ Nie**Čl. II (2) Účtovné zásady a metódy, zmeny účtovných zásad a metód**

Účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve - bez zmien

Čl. II (2) Aplikované účtovné zásady a metódy, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie, výsledku hospodárenia a zmeny zásad a metód.

| Položka súvahy | Aplikované zásady a metódy | Druh zmeny zásady alebo metódy | Dôvod zmeny | Hodnota vplyvu na prísl. položku súvahy |
|----------------|----------------------------|--------------------------------|-------------|-----------------------------------------|
|----------------|----------------------------|--------------------------------|-------------|-----------------------------------------|

## Čl. II (4) Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov

### Čl. II (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - obstarávacía cena, vlastné náklady, menovitá hodnota

Spoločnosť v bežnom roku nakúpený dlhodobý hmotný a nehmotný majetok oceňovala obstarávacou cenou.

Dlhodobý nehmotný majetok, ktorého cena je vyššia ako 2 400 €, v roku 2020 sme nenakupovali.

Ak je obstarávacía cena DNM 2 400 € alebo menej, takýto dlhodobý nehmotný majetok sa účtuje priamo do nákladov na účet 518 140 - Ostatné služby-nehmotný majetok.

Nakúpený dlhodobý hmotný majetok s obstarávacou cenou 1 700 € a menej sa zaúčtoval na účet 501 140 - Spotreba materiálu-spotrebovaný majetok.

Dlhodobý hmotný majetok s obstarávacou cenou vyššou ako 1 700 € sa zaradil do príslušnej odpisovej skupiny podľa prílohy č.1 zákona o dani z príjmov s prihladením na predpokladanú dobu používania a opotrebenia. V roku 2020 spoločnosť zakúpila DHM v celkovej hodnote 102 416 €.

Čl. II (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - obstarávacía cena, vlastné náklady, menovitá hodnota

| Ocenenie majetku a záväzkov                                                     | ÚJ má náplň (x) | Poznámka k oceneniu                                                                 |
|---------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Obstarávacou cenou</b>                                                       |                 |                                                                                     |
| Hmotný majetok s výnimkou hmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou       | x               | obstarávacía cena vrátane dopravných nákladov, prípadne ďalších vedľajších nákladov |
| Zásoby s výnimkou zásob vytvorených vlastnou činnosťou                          | x               | obstarávacía cena vrátane dopravných nákladov, prípadne ďalších vedľajších nákladov |
| Podiely na základnom imaní obchodných spoločností, deriváty a cenné papiere     |                 |                                                                                     |
| Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do ZI |                 |                                                                                     |
| Nehmotný majetok s výnimkou nehmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou   | x               |                                                                                     |
| Záväzky pri ich prevzatí                                                        |                 |                                                                                     |
| <b>Vlastnými nákladmi</b>                                                       |                 |                                                                                     |
| Hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou                                     |                 |                                                                                     |
| Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou                                             |                 |                                                                                     |
| Nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou                                   |                 |                                                                                     |
| Príchovky a prírastky zvierat                                                   |                 |                                                                                     |
| <b>Menovitou hodnotou</b>                                                       |                 |                                                                                     |
| Peňažné prostriedky a ceniny                                                    | x               |                                                                                     |
| Pohľadávky pri ich vzniku                                                       | x               |                                                                                     |
| Záväzky pri ich vzniku                                                          | x               |                                                                                     |

### Čl. II (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - reálna hodnota, hodnota zistená metódou vlastného imania, iné

Čl. II (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - reálna hodnota, hodnota zistená metódou vlastného imania, iné

| Ocenenie majetku a záväzkov                                                    | ÚJ má náplň (x) | Poznámka k oceneniu        |
|--------------------------------------------------------------------------------|-----------------|----------------------------|
| Reálnou hodnotou                                                               |                 |                            |
| Majetok a záväzky nadobudnuté kúpou podniku alebo jeho časti                   |                 |                            |
| Majetok a záväzky nadobudnuté vkladom podniku alebo jeho časti                 |                 |                            |
| Záväzky nadobudnuté zámenou s výnimkou ÚJ účtujúcej v jednoduchom účtovníctve  |                 |                            |
| Cenné papiere a deriváty a podiely na základnom imaní                          |                 |                            |
| Drahé kovy v majetku fondu                                                     |                 |                            |
| Hodnotou zistenou metódou vlastného imania                                     |                 |                            |
| Iné                                                                            |                 |                            |
| Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci |                 |                            |
| Daň z príjmov - splatná                                                        | x               | podľa údajov z účtovníctva |

## Čl. II (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - vážený aritmetický priemer, FIFO metóda

Spoločnosť v bežnom roku obstarala zásoby v celkovej hodnote 8 349 740 €; stav zásob k 31.12.2020 predstavoval hodnotu 2 670 475 €.

### Čl. II (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - vážený aritmetický priemer, FIFO metóda

Pri účtovaní zásob postupovala účtovná jednotka podľa § 43 postupov účtovania v PÚ:

- ☒ spôsobom A účtovania zásob  
☐ spôsobom B účtovania zásob

Úbytok zásob rovnakého druhu účtovná jednotka oceňovala:

- ☒ váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien alebo vlastných nákladov  
☐ metódou FIFO (1. cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako 1. cena na ocenenie úbytku zásob)  
☐ iným spôsobom:

## Čl. II (4) b) Odhad zníženia hodnoty majetku, tvorba opravnej položky

Tvorba opravnej položky k pohľadávkam z obchodného styku je v súlade s §20 ods.14 zákona o dani z príjmov a vychádza z reálnej hodnoty pohľadávky ocenej pri jej vzniku menovitou hodnotou. V roku 2020 sme z tohto dôvodu opravnú položku vytvorili vo výške 61 058 € (20 % z čiastky 305 292 €). Z dôvodu reálnosti pohľadávok po lehote splatnosti spoločnosť vytvorila účtovnú (nedaňovú) opravnú položku vo výške 3 % z ich menovitej hodnoty (1 069 927 €) ku všetkým pohľadávkam k 31.12.2020, ktoré sú po lehote splatnosti do 360 dní a na ktoré sme netvorili zákonnú rezervu, t.j. 32 098 €. Celková suma vytvorených opravných položiek (zákonná i nedaňová) predstavuje hodnotu 93 156 €.

### Čl. II (4) b) Odhad zníženia hodnoty majetku, tvorba opravnej položky

| Druh majetku                  | Odhad zníženia hodnoty | Stav OP na začiatku účtovného obdobia | Tvorba OP | Zúčtovanie OP | Stav OP na konci účtovného obdobia |
|-------------------------------|------------------------|---------------------------------------|-----------|---------------|------------------------------------|
| Pohľadávky z obchodného styku |                        | 18 894                                | 93 156    | 18 894        | 93 156                             |

## Čl. II (4) c) Určenie ocenenia záväzkov, odhad ocenenia rezerv

### Čl. II (4) c) Určenie ocenenia záväzkov, odhad ocenenia rezerv

Záväzky sú ocenené menovitou hodnotou, aká bolo dohodnutá pri vzniku záväzku. Ocenenie rezerv záviselo od druhu rezervy - zákonná rezerva na dovolenky sa ocenila priemernou mesačnou mzdou za IV.štvrtrok 2020, účtovná rezerva na odchodné sa ocenila taktiež priemernou mesačnou mzdou v minimálnej výške v súlade so Zákonníkom práce; účtovná rezerva na audit sa ocenila v súlade s dohodnutou sumou podľa uzatvorenej zmluvy; účtovná rezerva na vodné a stočné a na penále z DÚ sa ocenili odhadom podľa očakávaných súm.

## Čl. II (4) f) Tvorba odpisového plánu

### Čl. II (4) f) Tvorba odpisového plánu

- ☒ Dlhodobý nehmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov vychádzal z požiadavky zákona č. 431/2002 o účtovníctve. Majetok sa odpisoval počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.
- ☐ Dlhodobý hmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z predpokladaného opotrebenia zaraďovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú.

☒ Dlhodobý hmotný majetok:

odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z metód používaných pri vyčísovaní daňových odpisov. Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

Odpisový plán bol ovplyvnený týmito skutočnosťami

Ročný účtovný odpisový plán sa odlišuje od daňového odpisu u administratívnej budovy v dôsledku zmeny a rozšírenia daňových odpisových skupín a jej preradenie do 6. daňovej odpisovej skupiny.

Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku

| Druh majetku                                            | Doba odpisovania | Sadzba odpisov         | Odpisová metóda |
|---------------------------------------------------------|------------------|------------------------|-----------------|
| Softvér-MIS (Z 2018; K 2020)                            | 2 roky           | podľa daňových odpisov | lineárna        |
| Sam.hnut.majetok-autá (Z 2016; K 2020)                  | 4 roky           | podľa daňových odpisov | lineárna        |
| Sam.hnut.majetok-autá (Z 2017)                          | 4 roky           | podľa daňových odpisov | lineárna        |
| Sam.hnut.majetok-autá (Z 2018)                          | 4 roky           | podľa daňových odpisov | lineárna        |
| Sam.hnut.majetok-autá (Z 2019)                          | 4 roky           | podľa daňových odpisov | lineárna        |
| Sam.hnut.majetok-autá (Z 2020)                          | 4 roky           | podľa daňových odpisov | lineárna        |
| Sam.hnut.majetok-tlačiareň (Z 2018)                     | 4 roky           | podľa daňových odpisov | lineárna        |
| Sam.hnut.majetok-server DELL (Z 2019; TZ 2020)          | 4 roky           | podľa daňových odpisov | lineárna        |
| Sam.hnut.majetok-úložný záhr.box (Z 2014; K 2020)       | 6 rokov          | podľa daňových odpisov | lineárna        |
| Sam.hnut.majetok-kanc.nábytok (Z 2014; K 2020)          | 6 rokov          | podľa daňových odpisov | lineárna        |
| Sam.hnut.majetok-kanc.nábytok (Z 2016)                  | 6 rokov          | podľa daňových odpisov | lineárna        |
| Sam.hnut.majetok-rokovací stôl (Z 2018)                 | 6 rokov          | podľa daňových odpisov | lineárna        |
| Sam.hnut.majetok-zdrav.pristroje (Z 2014; K 2020)       | 6 rokov          | podľa daňových odpisov | lineárna        |
| Sam.hnut.majetok-zdrav.pristroje (Z 2016)               | 6 rokov          | podľa daňových odpisov | lineárna        |
| Sam.hnut.majetok-analizátor elektr.bezpečnosti (Z 2019) | 6 rokov          | podľa daňových odpisov | lineárna        |
| Stavby-adm.budova (Z 2011, TZ 2018)                     | 40 rokov         | podľa daňových odpisov | lineárna        |
| Pozemky-stavebný (Z 2007)                               | -                | -                      | neodpisovaný    |

**Čl. II (5) Oprava významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom období**

Spoločnosť v bežnom roku nevykonala žiadnu opravu významných chýb z minulých účtovných období, a preto o nich neúčtovala.

Čl. II (5) Oprava významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období

| Popis významnej chyby | Vplyv na nerozdelený zisk minulých rokov | Vplyv na neuhradenú stratu minulých rokov |
|-----------------------|------------------------------------------|-------------------------------------------|
|-----------------------|------------------------------------------|-------------------------------------------|

**Čl. II (5) Oprava nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom období**

Spoločnosť v bežnom roku nevykonala žiadnu opravu nevýznamných chýb z minulých účtovných období, a preto o nich neúčtovala.

Čl. II (5) Oprava nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období

| Popis nevýznamnej chyby | Vplyv na výsledok hospodárenia v BO |
|-------------------------|-------------------------------------|
|-------------------------|-------------------------------------|

**Čl. III Informácie, ktoré vysvetľujú a doplňujú položky súvahy****Čl. III (1) Informácie k údajom vykázaným na strane aktív****Čl. III (1) a) Prehľad o dlhodobom majetku**



## Čl. III (1) a) 1-3. Dlhodobý nehmotný majetok – bežné obdobie

Čl. III (1) a) Prehľad o dlhodobom nehmotnom majetku

1.-3. Pohyb obstarávacích cien, oprávok, opravných položiek, čistá (netto) hodnota dlhodobého nehmotného majetku - bežné obdobie

| Dlhodobý nehmotný majetok          | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Ocenené práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddávky na DNM | Spolu  |
|------------------------------------|-----------------------------|---------|---------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------|--------|
| Riadok súvahy:                     | 04                          | 05      | 06            | 07       | 08          | 09              | 10                          |        |
| <b>Prvotné ocenenie</b>            |                             |         |               |          |             |                 |                             |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                             | 19 456  |               |          | 1 406       |                 |                             | 20 862 |
| Prírastky                          |                             |         |               |          |             |                 |                             |        |
| Úbytky                             |                             |         |               |          |             |                 |                             |        |
| Presuny (+/-)                      |                             |         |               |          |             |                 |                             |        |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                             | 19 456  |               |          | 1 406       |                 |                             | 20 862 |
| <b>Oprávky</b>                     |                             |         |               |          |             |                 |                             |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                             | 13 967  |               |          | 1 406       |                 |                             | 15 373 |
| Prírastky                          |                             | 5 489   |               |          |             |                 |                             | 5 489  |
| Úbytky                             |                             |         |               |          |             |                 |                             |        |
| Presuny (+/-)                      |                             |         |               |          |             |                 |                             |        |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                             | 19 456  |               |          | 1 406       |                 |                             | 20 862 |
| <b>Opravné položky</b>             |                             |         |               |          |             |                 |                             |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                             |         |               |          |             |                 |                             |        |
| Prírastky                          |                             |         |               |          |             |                 |                             |        |
| Úbytky                             |                             |         |               |          |             |                 |                             |        |
| Presuny (+/-)                      |                             |         |               |          |             |                 |                             |        |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                             |         |               |          |             |                 |                             |        |
| <b>Zostatková hodnota (NETTO)</b>  |                             |         |               |          |             |                 |                             |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                             | 5 489   |               |          |             |                 |                             | 5 489  |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                             |         |               |          |             |                 |                             |        |

## Čl. III (1) a) 1-3. Dlhodobý nehmotný majetok – predchádzajúce obdobie

Čl. III (1) a) Prehľad o dlhodobom nehmotnom majetku

1.-3. Pohyb obstarávacích cien, oprávok, opravných položiek, čistá (netto) hodnota dlhodobého nehmotného majetku - predchádzajúce obdobie

| Dlhodobý nehmotný majetok          | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spoľu  |
|------------------------------------|-----------------------------|---------|------------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------|--------|
| Riadok súvahy:                     | 04                          | 05      | 06               | 07       | 08          | 09              | 10                          |        |
| <b>Prvotné ocenenie</b>            |                             |         |                  |          |             |                 |                             |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                             | 19 456  |                  |          | 1 406       |                 |                             | 20 862 |
| Prírastky                          |                             |         |                  |          |             |                 |                             |        |
| Úbytky                             |                             |         |                  |          |             |                 |                             |        |
| Presuny (+/-)                      |                             |         |                  |          |             |                 |                             |        |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                             | 19 456  |                  |          | 1 406       |                 |                             | 20 862 |
| <b>Oprávky</b>                     |                             |         |                  |          |             |                 |                             |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                             | 5 983   |                  |          | 1 406       |                 |                             | 7 389  |
| Prírastky                          |                             | 7 984   |                  |          |             |                 |                             | 7 984  |
| Úbytky                             |                             |         |                  |          |             |                 |                             |        |
| Presuny (+/-)                      |                             |         |                  |          |             |                 |                             |        |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                             | 13 967  |                  |          | 1 406       |                 |                             | 15 373 |
| <b>Opravné položky</b>             |                             |         |                  |          |             |                 |                             |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                             |         |                  |          |             |                 |                             |        |
| Prírastky                          |                             |         |                  |          |             |                 |                             |        |
| Úbytky                             |                             |         |                  |          |             |                 |                             |        |
| Presuny (+/-)                      |                             |         |                  |          |             |                 |                             |        |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                             |         |                  |          |             |                 |                             |        |
| <b>Zostatková hodnota (NETTO)</b>  |                             |         |                  |          |             |                 |                             |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                             | 13 473  |                  |          |             |                 |                             | 13 473 |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                             | 5 489   |                  |          |             |                 |                             | 5 489  |

### Čl. III (1) a) 1-3. Dlhodobý hmotný majetok – bežné obdobie

Spoločnosť v roku 2020 zaobstarala DHM v celkovej hodnote 110 749 €, čo tvoril nákup 3 ks áut, servera DELL, ktorý sa zakúpil ešte koncom roka 2019 (nezaradil sa do používania) a technicky zhodnotil začiatkom roka 2020 vrátane poskytnutého preddavku na kúpu osobného automobilu vo výške 8 333 €.

Čl. III (1) a) Prehľad o dlhodobom hmotnom majetku

1.-3. Pohyb obstarávacích cien, oprávok, opravných položiek, čistá (netto) hodnota dlhodobého hmotného majetku - bežné obdobie

| Dlhodobý hmotný majetok            | Pozemky | Stavby    | Samostatné<br>hnuteľné veci<br>a súbory<br>hnuteľných<br>vecí | Pestovateľské<br>celky trvalých<br>porastov | Základné<br>stádo a ťažné<br>zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný<br>DHM | Poskytnuté<br>preddávky na<br>DHM | Spolu     |
|------------------------------------|---------|-----------|---------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------------------------------|-------------|--------------------|-----------------------------------|-----------|
| Riadok súvahy:                     | 12      | 13        | 14                                                            | 15                                          | 16                                    | 17          | 18                 | 19                                |           |
| <b>Prvotné ocenenie</b>            |         |           |                                                               |                                             |                                       |             |                    |                                   |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 25 792  | 1 135 164 | 606 595                                                       |                                             |                                       |             | 6 150              |                                   | 1 773 701 |
| Prírastky                          |         |           | 102 417                                                       |                                             |                                       |             | 96 266             | 8 333                             | 207 016   |
| Úbytky                             |         |           | 77 414                                                        |                                             |                                       |             | 102 416            |                                   | 179 830   |
| Presuny (+/-)                      |         |           |                                                               |                                             |                                       |             |                    |                                   |           |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 25 792  | 1 135 164 | 631 598                                                       |                                             |                                       |             |                    | 8 333                             | 1 800 887 |
| <b>Oprávky</b>                     |         |           |                                                               |                                             |                                       |             |                    |                                   |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |         | 430 543   | 421 562                                                       |                                             |                                       |             |                    |                                   | 852 105   |
| Prírastky                          |         | 59 133    | 113 689                                                       |                                             |                                       |             |                    |                                   | 172 822   |
| Úbytky                             |         |           | 77 414                                                        |                                             |                                       |             |                    |                                   | 77 414    |
| Presuny (+/-)                      |         |           |                                                               |                                             |                                       |             |                    |                                   |           |
| Stav na konci účtovného obdobia    |         | 489 676   | 457 837                                                       |                                             |                                       |             |                    |                                   | 947 513   |
| <b>Opravné položky</b>             |         |           |                                                               |                                             |                                       |             |                    |                                   |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |         |           |                                                               |                                             |                                       |             |                    |                                   |           |
| Prírastky                          |         |           |                                                               |                                             |                                       |             |                    |                                   |           |
| Úbytky                             |         |           |                                                               |                                             |                                       |             |                    |                                   |           |
| Presuny (+/-)                      |         |           |                                                               |                                             |                                       |             |                    |                                   |           |
| Stav na konci účtovného obdobia    |         |           |                                                               |                                             |                                       |             |                    |                                   |           |
| <b>Zostatková hodnota (NETTO)</b>  |         |           |                                                               |                                             |                                       |             |                    |                                   |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 25 792  | 704 621   | 185 033                                                       |                                             |                                       |             | 6 150              |                                   | 921 596   |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 25 792  | 645 488   | 173 761                                                       |                                             |                                       |             |                    | 8 333                             | 853 374   |

### Čl. III (1) a) 1-3. Dlhodobý hmotný majetok – predchádzajúce obdobie

Spoločnosť v roku 2019 zaobstarala DHM v celkovej hodnote 82 737 €, čo tvoril nákup 3 ks áut a analyzátoru elektr. bezpečnosti. Tiež spoločnosť v roku 2019 zakúpila nový server v hodnote 6 150,- €, ktorý sa však do 31.12.2019 nezaradil do používania a stalo sa tak začiatkom roka 2020.

Čl. III (1) a) Prehľad o dlhodobom hmotnom majetku

1.-3. Pohyb obstarávacích cien, oprávok, opravných položiek, čistá (netto) hodnota dlhodobého hmotného majetku - predchádzajúce obdobie

| Dlhodobý hmotný majetok            | Pozemky | Stavby    | Samostatné<br>hnuteľné veci<br>a súbory<br>hnuteľných<br>vecí | Pestovateľské<br>celky trvalých<br>porastov | Základné<br>stádo a ťažné<br>zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný<br>DHM | Poskytnuté<br>preddavky na<br>DHM | Spolu     |
|------------------------------------|---------|-----------|---------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------------------------------|-------------|--------------------|-----------------------------------|-----------|
| Riadok súvahy:                     | 12      | 13        | 14                                                            | 15                                          | 16                                    | 17          | 18                 | 19                                |           |
| <b>Prvotné ocenenie</b>            |         |           |                                                               |                                             |                                       |             |                    |                                   |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 25 792  | 1 135 164 | 553 893                                                       |                                             |                                       |             |                    |                                   | 1 714 849 |
| Prírastky                          |         |           | 82 737                                                        |                                             |                                       |             | 88 887             |                                   | 171 624   |
| Úbytky                             |         |           | 30 035                                                        |                                             |                                       |             | 82 737             |                                   | 112 772   |
| Presuny (+/-)                      |         |           |                                                               |                                             |                                       |             |                    |                                   |           |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 25 792  | 1 135 164 | 606 595                                                       |                                             |                                       |             | 6 150              |                                   | 1 773 701 |
| <b>Oprávky</b>                     |         |           |                                                               |                                             |                                       |             |                    |                                   |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |         | 371 365   | 349 287                                                       |                                             |                                       |             |                    |                                   | 720 652   |
| Prírastky                          |         | 59 178    | 102 310                                                       |                                             |                                       |             |                    |                                   | 161 488   |
| Úbytky                             |         |           | 30 035                                                        |                                             |                                       |             |                    |                                   | 30 035    |
| Presuny (+/-)                      |         |           |                                                               |                                             |                                       |             |                    |                                   |           |
| Stav na konci účtovného obdobia    |         | 430 543   | 421 562                                                       |                                             |                                       |             |                    |                                   | 852 105   |
| <b>Opravné položky</b>             |         |           |                                                               |                                             |                                       |             |                    |                                   |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |         |           |                                                               |                                             |                                       |             |                    |                                   |           |
| Prírastky                          |         |           |                                                               |                                             |                                       |             |                    |                                   |           |
| Úbytky                             |         |           |                                                               |                                             |                                       |             |                    |                                   |           |
| Presuny (+/-)                      |         |           |                                                               |                                             |                                       |             |                    |                                   |           |
| Stav na konci účtovného obdobia    |         |           |                                                               |                                             |                                       |             |                    |                                   |           |
| <b>Zostatková hodnota (NETTO)</b>  |         |           |                                                               |                                             |                                       |             |                    |                                   |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 25 792  | 763 799   | 204 606                                                       |                                             |                                       |             |                    |                                   | 994 197   |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 25 792  | 704 621   | 185 033                                                       |                                             |                                       |             | 6 150              |                                   | 921 595   |

### Čl. III (1) m) Opravné položky k zásobám podľa položiek súvahy

Spoločnosť v bežnom roku nevytvárala žiadne opravné položky k zásobám tovaru.

#### Čl. III (1) m) Opravné položky k zásobám podľa položiek súvahy

| Zásoby                                             | Účty účtovej osnovy                  | Stav OP na začiatku<br>účtovného obdobia | Tvorba OP | Dôvod tvorby OP | Zúčtovanie OP z<br>dôvodu zániku<br>opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z<br>dôvodu vyradenia<br>majetku z účtovníctva | Stav OP na konci<br>účtovného obdobia |
|----------------------------------------------------|--------------------------------------|------------------------------------------|-----------|-----------------|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|---------------------------------------|
| Materiál                                           | (112, 119, 11X) - /191,<br>19X/      |                                          |           |                 |                                                     |                                                              |                                       |
| Nedokončená výroba a polotovary<br>vlastnej výroby | (121, 122, 12X) -<br>/192, 193, 19X/ |                                          |           |                 |                                                     |                                                              |                                       |
| Výrobky                                            | (123) - 194                          |                                          |           |                 |                                                     |                                                              |                                       |
| Zvieratá                                           | (124) - 195                          |                                          |           |                 |                                                     |                                                              |                                       |
| Tovar                                              | (132, 133, 13X, 139) -<br>/196, 19X/ |                                          |           |                 |                                                     |                                                              |                                       |
| Nehnuteľnosť na predaj                             |                                      |                                          |           |                 |                                                     |                                                              |                                       |
| Poskytnuté preddavky na zásoby                     | (314A) - 391A                        |                                          |           |                 |                                                     |                                                              |                                       |
| <b>Zásoby spolu</b>                                | <b>x</b>                             |                                          |           | <b>x</b>        |                                                     |                                                              |                                       |

### Čl. III (1) p) Opravné položky k pohľadávkam

Spoločnosť tvorila opravné položky k pohľadávkam z obchodného styku v súlade s §20 ods.14 zákona o dani z príjmov a vychádzala z reálnej hodnoty pohľadávky ocenennej pri jej vzniku menovitou hodnotou. V roku 2020 opravné položky predstavovali hodnotu 61 058 € (20 % z čiastky 305 292 €). Z dôvodu reálnosti pohľadávok po lehote splatnosti spoločnosť vytvorila tiež účtovnú (nedaňovú) opravnú položku vo výške 3 % z ich menovitej hodnoty (1 069 927 €) ku všetkým pohľadávkam k 31.12.2020, ktoré sú po lehote splatnosti do 360 dní a na ktoré sa netvorila zákonná rezerva, t.j. 32 098 €. Celková suma vytvorených opravných položiek (zákonná i nedaňová) predstavuje hodnotu 93 156 €.

#### Čl. III (1) p) Opravné položky k pohľadávkam

Opravné položky podľa súvahových položiek pohľadávok

| Druh pohľadávky                                                                                                                                                | Riadok súvahy | Stav OP na začiatku účtovného obdobia | Tvorba OP | Dôvod tvorby | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav OP na konci účtovného obdobia |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------------------------------|-----------|--------------|-----------------------------------------------|--------------------------------------------------------|------------------------------------|
| B.II. Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)                                                                                                       | 41            |                                       |           |              |                                               |                                                        |                                    |
| B.II.1. Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)                                                                                                   | 42            |                                       |           |              |                                               |                                                        |                                    |
| 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            | 18 894                                | 93 156    | viď poznámku |                                               | 18 894                                                 | 93 156                             |
| B.III.1. Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)                                                                                                  | 54            | 18 894                                | 93 156    |              |                                               | 18 894                                                 | 93 156                             |
| 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            |                                       |           |              |                                               |                                                        |                                    |
| 1.c. Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/                                                                       | 57            | 18 894                                | 93 156    |              |                                               | 18 894                                                 | 93 156                             |
| 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, 396A) - /391A/                                                                     | 61            |                                       |           |              |                                               |                                                        |                                    |
| 6. Sociálne poistenie (336A) - /391A/                                                                                                                          | 62            |                                       |           |              |                                               |                                                        |                                    |
| 7. Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/                                                                                         | 63            |                                       |           |              |                                               |                                                        |                                    |
| 8. Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)                                                                                                             | 64            |                                       |           |              |                                               |                                                        |                                    |
| 9. Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/                                                                                                | 65            |                                       |           |              |                                               |                                                        |                                    |

### Čl. III (1) q) Pohľadávky do lehoty a po lehote splatnosti

Čl. III (1) q) Pohľadávky do lehoty a po lehote splatnosti

| Názov položky                                                                          | Riadok súvahy      | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|----------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>                                                             |                    |                     |                      |                  |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                                                  | 45                 |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám                       | 43                 |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obch. styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ | 44                 |                     |                      |                  |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám                                  | 47                 |                     |                      |                  |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                                        | 49                 |                     |                      |                  |
| Iné pohľadávky                                                                         | 46, 48, 50, 51, 52 | 24 398              |                      | 24 398           |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                                       |                    | <b>24 398</b>       |                      | <b>24 398</b>    |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                                                           |                    |                     |                      |                  |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                                                  | 57                 | 2 056 313           | 1 375 219            | 3 431 532        |
| Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám                       | 55                 |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obch. styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ | 56                 |                     |                      |                  |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám                                  | 59                 |                     |                      |                  |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                                        | 61                 |                     |                      |                  |
| Sociálne poistenie                                                                     | 62                 |                     |                      |                  |
| Daňové pohľadávky a dotácie                                                            | 63                 | 46 864              |                      | 46 864           |
| Iné pohľadávky                                                                         | 58, 60, 64, 65     |                     |                      |                  |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                                     |                    | <b>2 103 177</b>    | <b>1 375 219</b>     | <b>3 478 396</b> |

### Čl. III (1) s) Výpočet odloženej daňovej pohľadávky

Spoločnosti vznikla daňová pohľadávka vo výške 24 398 €. Účtovná ZC DHM je 845 040 € (bez HIM 082-totálna škoda, vyradenie 8.10.2020), daňová ZC DHM je 961 223 €; rozdiel je 116 183 €. Zvýšenie odloženej daňovej pohľadávky je o 6 458 € na sumu 24 398 €.

Čl. III (1) s) Výpočet odloženej daňovej pohľadávky

| Dôvod                                      | Základňa pre výpočet BO | Základňa pre výpočet PO | Hodnota odlož. daň. pohľadávky BO | Hodnota odlož. daň. pohľadávky PO |
|--------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Daňová ZC DHM je vyššia ako účtovná ZC DHM | 116 183                 | 85 428                  | 24 398                            | 17 940                            |

### Čl. III (1) t) Zložky krátkodobého finančného majetku - finančné účty

Čl. III (1) t) Zložky krátkodobého finančného majetku - finančné účty

| Názov položky                                                       | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce obdobie |
|---------------------------------------------------------------------|-----------------------|--------------------------------------|
| Pokladnica, ceniny (211-3 239 €; 213-10 315,- €)                    | 8 825                 | 13 554                               |
| Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky                | 1 165 535             | 208 581                              |
| Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované |                       |                                      |
| Peniaze na ceste                                                    |                       |                                      |
| <b>Spolu</b>                                                        | <b>1 174 360</b>      | <b>222 135</b>                       |

### Čl. III (1) y) Významné položky časového rozlíšenia nákladov a príjmov budúcich období

Čl. III (1) y) Významné položky časového rozlíšenia nákladov a príjmov budúcich období

| Opis položky časového rozlišení             | Účty účtovej osnovy | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------|---------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:   | (381A, 382A)        |                       |                                              |
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | (381A, 382A)        | 30 480                | 50 649                                       |
| Prijmy budúcich období dlhodobé, z toho:    | (385A)              |                       |                                              |
| Prijmy budúcich období krátkodobé, z toho:  | (385A)              |                       | 4 575                                        |

### Čl. III (2) Informácie k údajom vykázaných na strane pasív

### Čl. III (2) a) Údaje o vlastnom imaní

### Čl. III (2) a) 1.,3.,6. Údaje o vlastnom imaní

Čl. III (2) a) 1.,3.,6. Údaje o vlastnom imaní

| Text                                                     | Hodnota BO | Hodnota PO |
|----------------------------------------------------------|------------|------------|
| Základné imanie celkom                                   | 10 000     | 10 000     |
| Počet akcií (a.s.)                                       |            |            |
| Menovitá hodnota 1 akcie (a.s.)                          |            |            |
| Hodnota podielov podľa spoločníkov (obchodná spoločnosť) |            |            |
| - Augustinová Silvia                                     | 10 000     | 10 000     |
| -                                                        |            |            |
| Zisk na akciu alebo na podiel na ZI (r.100 ÚZ/10 000)    | 49         | 61         |
| Hodnota upísaného vlastného imania                       |            |            |
| Počet upísaných akcií (a.s.)                             |            |            |
| Menovitá hodnota upísaných akcií (a.s.)                  |            |            |
| Iný titul zmeny vlastného imania                         |            |            |
| Hodnota splateného základného imania                     | 10 000     | 10 000     |

### Čl. III (2) a) 4.,7. Rozdelenie účtovného zisku z predchádzajúceho účtovného obdobia

Účtovný zisk v roku 2019 predstavoval čiastku 610 258 €; návrh na jeho rozdelenie bol nasledovný: prídel do SF vo výške 40 258 € a prevod nerozdeleného zisku do ďalších rokov v sume 570 000,- €. Predložený návrh bol Rozhodnutím jediného spoločníka zo dňa 9.7.2020 schválený bez zmien.

Čl. III (2) a) 4.,7. Rozdelenie účtovného zisku z predchádzajúceho účtovného obdobia

V návrhu rozdelenia účtovného zisku sa uvádza návrh, ktorý bude predložený príslušnému orgánu účtovnej jednotky.

| Názov položky                                   | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Návrh rozdelenia účtovného zisku |
|-------------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------|
| Účtovný zisk                                    | 610 258                                      | 610 258                          |
| Rozdelenie účtovného zisku                      | Bežné účtovné obdobie                        | Bežné účtovné obdobie            |
| Prídel do zákonného rezervného fondu            |                                              |                                  |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov       |                                              |                                  |
| Prídel do sociálneho fondu                      | 40 258                                       | 40 258                           |
| Prídel na zvýšenie základného imania            |                                              |                                  |
| Úhrada straty minulých období                   |                                              |                                  |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov    | 570 000                                      | 570 000                          |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom |                                              |                                  |
| Iné                                             |                                              |                                  |
| Spolu                                           | 610 258                                      | 610 258                          |

**Čl. III (2) b) Tvorba a čerpanie rezerv - bežné obdobie**

Krátkodobé rezervy k 31.12.2020 predstavovali hodnotu 107 357 € a pozostávali: účet 323 - 102 231 € ( 98 431 € - na dovolenky; 3 750,- € - na audit; 20,- € - na vodné a stočné; 30,- na penále DÚ z DzMV z r.2014) a účet 459 - 5 126 € - na odchodné do dôchodku.

Čl. III (2) b) Tvorba a čerpanie rezerv - bežné obdobie

| Názov položky                               | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba  | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
|---------------------------------------------|------------------------------------|---------|----------|----------|---------------------------------|
| Dlhodobé rezervy, z toho:                   |                                    |         |          |          |                                 |
| Krátkodobé rezervy, z toho:                 | 71 291                             | 107 327 | 71 261   |          | 107 357                         |
| Z-daňové - na dovolenky                     | 56 267                             | 98 431  | 56 267   |          | 98 431                          |
| Z-nedaňové - na audit                       | 6 500                              | 3 750   | 6 500    |          | 3 750                           |
| Z-nedaňové - na vodné, stočné               | 20                                 | 20      | 20       |          | 20                              |
| Ú-nedaňové - na penále z DÚ (DzMV 2014)     | 30                                 |         |          |          | 30                              |
| Ú - nedaňové - na odchodné do star.dôchodku | 8 474                              | 5 126   | 8 474    |          | 5 126                           |

**Čl. III (2) b) Tvorba a čerpanie rezerv - predchádzajúce obdobie**

Krátkodobé rezervy k 31.12.2019 predstavovali hodnotu 71 291 € a pozostávali: účet 323 - 62 817 € (56 267 € - na dovolenky; 6 500,- € - na audit; 20,- € - na vodné a stočné; 30,- € - na penále z DzMV z minulých období) a účet 459 - 8 474 € - na odchodné do dôchodku.

Čl. III (2) b) Tvorba a čerpanie rezerv - predchádzajúce obdobie

| Názov položky                                 | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
|-----------------------------------------------|------------------------------------|--------|----------|----------|---------------------------------|
| Dlhodobé rezervy, z toho:                     |                                    |        |          |          |                                 |
| Krátkodobé rezervy, z toho:                   | 110 225                            | 71 261 | 110 195  |          | 71 291                          |
| Z-daňové - na dovolenky                       | 55 526                             | 56 267 | 55 526   |          | 56 267                          |
| Z-nedaňové - na audit                         | 2 000                              | 6 500  | 2 000    |          | 6 500                           |
| Z-nedaňové - na vodné a stočné                | 32                                 | 20     | 32       |          | 20                              |
| Ú-nedaňové - na penále z DzMV 2014 (DÚ)       | 30                                 |        |          |          | 30                              |
| Ú-nedaňové - na odchodné do star.dôchodku     |                                    | 8 474  |          |          | 8 474                           |
| Ú-nedaňové - na penále zo zrážkovej dane (DÚ) | 30                                 |        | 30       |          |                                 |
| Ú-nedaňové - na pokutu z DK 2015 (DÚ)         | 173                                |        | 173      |          |                                 |
| Ú-nedaňové - na reklamácie                    | 52 434                             |        | 52 434   |          |                                 |

**Čl. III (2) c) Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti**

Celkové záväzky do lehoty splatnosti (účet 321, 331, 336, 342, 343, 345 a 472) predstavovali k 31.12.2020 hodnotu 2 512 939 €, z toho tuzemsko - 374 193 € a zahraničie - 2 138 746 €.

Čl. III (2) c) Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti

| Text                         | Hodnota BO | Hodnota PO |
|------------------------------|------------|------------|
| Záväzky do lehoty splatnosti | 2 512 939  | 973 827    |
| Záväzky po lehote splatnosti | 3 648      |            |

**Čl. III (2) d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti**

Čl. III (2) d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti



| Súvahová položka záväzku                 | Spolu v tom | Zostatková doba splatnosti do 1 roka vrátane | Zostatková doba splatnosti od 1 do 5 rokov vrátane | Zostatková doba splatnosti viac ako 5 rokov BO | Zostatková doba splatnosti viac ako 5 rokov PO |
|------------------------------------------|-------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------------|------------------------------------------------|------------------------------------------------|
| 114 - Záväzky zo sociálneho fondu        | 17 803      |                                              | 17 803                                             |                                                |                                                |
| 126 - Ostatné záväzky z obchodného styku | 2 236 452   | 2 236 452                                    |                                                    |                                                |                                                |
| 131 - Záväzky voči zamestnancom          | 92 823      | 92 823                                       |                                                    |                                                |                                                |
| 132 - Záväzky zo sociálneho poistenia    | 58 119      | 58 119                                       |                                                    |                                                |                                                |
| 133 - Daňové záväzky a dotácie           | 111 390     | 111 390                                      |                                                    |                                                |                                                |
| Spolu:                                   | 2 516 587   | 2 498 784                                    | 17 803                                             |                                                |                                                |

### Čl. III (2) f) Výpočet odloženého daňového záväzku

Spoločnosti nevznikol odložený daňový záväzok, vznikla jej daňová pohľadávka vo výške 24 398 € (bližšie viď čl.III (1) s)), a to z dôvodu, že daňová ZC DHM bola vyššia ako účtovná ZC DHM.

Čl. III (2) f) Výpočet odloženého daňového záväzku

| Titul vzniku odloženého daňového záväzku                   | Výpočet a suma |
|------------------------------------------------------------|----------------|
| Daňová zost. cena dlhodobého majetku je menšia ako účtovná |                |
| Iné:                                                       |                |

### Čl. III (2) f), (1) s) Informácie o odloženom daňovom záväzku alebo odloženej daňovej pohľadávke

Čl. III (2) f), (1) s) Informácie o odloženom daňovom záväzku alebo odloženej daňovej pohľadávke

| Názov položky                                                                  | Hodnota BO | Hodnota PO |
|--------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho   | 116 183    | 85 428     |
| odpočítateľné                                                                  | 845 040    | 920 936    |
| zdaniteľné                                                                     | 961 223    | 1 006 364  |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho: |            |            |
| zdaniteľné                                                                     |            |            |
| zdaniteľné                                                                     |            |            |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti                                    |            |            |
| Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty                                      |            |            |
| Sadzba dane z príjmov (v %)                                                    | 21         | 21         |
| Odložená daňová pohľadávka                                                     | 24 398     | 17 940     |
| Uplatnená daňová pohľadávka                                                    | 24 398     | 17 940     |
| Zaučtovaná ako náklad                                                          | 6 458      | 6 467      |
| Zaučtovaná do vlastného imania                                                 |            |            |
| Odložený daňový záväzok                                                        |            |            |
| Zmena odloženého daňového záväzku                                              |            |            |
| Zaučtovaná ako náklad                                                          |            |            |
| Zaučtovaná do vlastného imania                                                 |            |            |
| Iné                                                                            |            |            |

### Čl. III (2) g) Záväzky zo sociálneho fondu

Čl. III (2) g) Záväzky zo sociálneho fondu

| Názov položky                              | Hodnota BO | Hodnota PO |
|--------------------------------------------|------------|------------|
| Začiatkový stav sociálneho fondu           | 12 692     | 14 446     |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 7 898      | 8 634      |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           | 40 258     | 34 585     |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu            |            |            |
| Tvorba sociálneho fondu spolu              | 48 156     | 43 219     |
| Čerpanie sociálneho fondu                  | 43 045     | 44 973     |
| Konečný zostatok sociálneho fondu          | 17 803     | 12 692     |

### Čl. III (2) j) Významné položky časového rozlíšenia výdavkov a výnosov budúcich období

Čl. III (2) j) Významné položky časového rozlíšenia výdavkov a výnosov budúcich období

| Názov položky                               | Účty účtovej osnovy | Hodnota BO | Hodnota PO |
|---------------------------------------------|---------------------|------------|------------|
| Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:   | (383A)              |            |            |
| Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho: | (383A)              |            |            |
| Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:    | (384A)              |            |            |
| Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:  | (384A)              | 2 068      |            |

### Čl. III (5) Informácie o odloženej dani

#### Čl. III (5) a) až e) Odložená daň

Čl. III (5) a) až e) Odložená daň

| Názov položky                                                                                                                                                                                                                                               | Hodnota BO | Hodnota PO |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov                                                                                                                                               |            |            |
| Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov                                                                                                                                               |            |            |
| Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predch. účtovných období, ku ktorým sa v predch. účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala |            |            |
| Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich                                                                               | -6 458     | -6 467     |
| Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka                                                                       |            |            |
| Suma odloženej daní z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov                                                                                                               |            |            |

#### Čl. III (5) f) a g) Porovnanie splatnej a odloženej dane z príjmov s daňou z výsledku hospodárenia pred zdanením, zmena sadzby dane z príjmov

Účtovný výsledok hospodárenia za rok 2020 pred zdanením bol 641 998 €, po zdanení 488 617 € a daň z príjmu za rok 2020 predstavuje čiastku 153 381 €.

Čl. III (5) f), g) Porovnanie splatnej a odloženej dane z príjmov s daňou z výsledku hospodárenia pred zdanením, zmena sadzby dane z príjmov

| Názov položky                                   | Základ dane BO | Daň BO  | Daň v % BO | Základ dane PO | Daň PO  | Daň v % PO |
|-------------------------------------------------|----------------|---------|------------|----------------|---------|------------|
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:    | 641 998        | x       | x          | 810 495        | x       | x          |
| teoretická daň                                  | x              | 134 819 | 21         | x              | 170 204 | 21         |
| Daňovo neuznané náklady                         | 184 990        | 38 848  | 21         | 178 937        | 37 577  | 21         |
| Výnosy nepodliehajúce dani                      | -65 848        | -13 828 | 21         | -5 127         | -1 077  | 21         |
| Vplyv nevýkázanej odloženej daňovej pohľadávky  |                |         |            |                |         |            |
| Umorenie daňovej straty                         |                |         |            |                |         |            |
| Zmena sadzby dane                               |                |         |            |                |         |            |
| Iné                                             |                |         |            |                |         |            |
| Spolu                                           | 761 140        | 159 839 | 21         | 984 305        | 206 704 | 21         |
| Dodatkový odvod dane z príjmov za r.2015 (z DK) | x              |         |            | x              |         |            |
| Splátaná daň z príjmov                          | x              | 159 839 | 21         | x              | 206 704 | 21         |
| Odložená daň z príjmov                          | x              | -6 458  | 21         | x              | -6 467  | 21         |
| Celková daň z príjmov                           | 730 388        | 153 381 | 21         | 953 508        | 200 237 | 21         |

## Čl. IV Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát

### Čl. IV (1) Informácie k údajom vykázaným vo výnosoch a nákladoch

#### Čl. IV (1) a) Údaje o tržbách za vlastné výkony a tovar

Čl. IV (1) a) Údaje o tržbách za vlastné výkony a tovar

| Oblasť odbytu | Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad A) BO | Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad A) PO | Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad B) BO | Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad B) PO | Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad C) BO | Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad C) PO |
|---------------|-------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------------------------------|
| Slovensko     | 11 778 288                                      | 10 547 418                                      |                                                 |                                                 |                                                 |                                                 |
| Zahraničie    | 18 700                                          | 86 044                                          |                                                 | 8 750                                           |                                                 |                                                 |
| Spolu         | 11 796 988                                      | 10 633 462                                      |                                                 | 8 750                                           |                                                 |                                                 |

#### Čl. IV (1) c), d), f) Významné položky výnosov pri aktivácii nákladov, ostatných výnosov z hospodárskej činnosti, finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov

Čl. IV (1) c), d), f) Významné položky výnosov pri aktivácii nákladov, ostatných výnosov z hospodárskej činnosti, finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov

| Názov položky                                                                                                              | Hodnota BO | Hodnota PO |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:                                                                           |            |            |
| Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:                                                          | 196 880    | 168 084    |
| Tržby z predaja DHM a DNM - 2 ks auto, irigačná pumpa CoolPoint+generátor IBI, mob.telefón                                 | 13 974     | 13 901     |
| Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti - 648 000 (poistné udalosti, náhrada škody,fin.podiel na účasti na podujatiach ap.) | 47 156     | 18 102     |
| Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti - 648 040 (reklamácie)                                                              | 69 161     | 38 923     |
| Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti - 648 100 (refaktúrcia nákladov)                                                    | 34 325     | 68 010     |
| Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti - 648 200 (refaktúrcia serv.služieb-VÚSCH)                                          | 32 264     | 29 148     |
| Finančné výnosy, z toho:                                                                                                   |            |            |
| Kurzové zisky, z toho:                                                                                                     |            |            |
| Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka                                                             |            |            |
| Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:                                                                       |            |            |

### Čl. IV (1) e) Celková suma osobných nákladov

Čl. IV (1) e) Celková suma osobných nákladov

| Osobný náklad                                  | Riadek výkazu ziskov a strát | Hodnota BO       | Hodnota PO       |
|------------------------------------------------|------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Celková suma osobných nákladov, z toho:</b> | <b>15</b>                    | <b>2 044 614</b> | <b>1 714 641</b> |
| - mzdy (521)                                   | 16                           | 1 525 164        | 1 254 676        |
| - ostatné náklady na závislu činnosť (525)     | 17                           | 18 825           | 19 445           |
| - sociálne a zdravotné poistenie (524)         | 18                           | 453 733          | 404 824          |
| - sociálne zabezpečenie (527)                  | 19                           | 46 892           | 35 696           |

## Čl. IV (1) g) Významné položky ostatných nákladov za poskytnuté služby

Čl. IV (1) g) Významné položky nákladov za poskytnuté služby

| Položky nákladov                                             | Hodnota BO | Hodnota PO |
|--------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Náklady na sprostredkovanie - 518 020                        | 88 673     | 20 480     |
| Poštovné, parkovné - 518 030, 518 070                        | 1 892      | 3 216      |
| Prenájom priestorov - 518 040                                | 68 881     | 68 750     |
| Reklama - 518 050                                            | 174 823    | 236 190    |
| Telefón, fax, internet - 518 060, 518 061                    | 13 112     | 13 189     |
| Certifikácia, ver. súťaž, ISO - 518 080                      | 65 528     | 48 786     |
| Ostatné služby (nešpecifikované) - 518 090, 518 091          | 265 024    | 311 425    |
| Náklady na techn. podporu - 518 100                          | 114 000    | 104 750    |
| Ostatné služby - právne, auditorské, sprac.miezd - 518 110   | 138 467    | 157 243    |
| Náklady na prepravu tovaru - 518 130                         | 21 726     | 18 540     |
| Ostatné služby (nehmotný majetok, Donská) - 518 140, 518 150 | 7 433      | 6 537      |
| Ostatné služby (hradené za zamestnancov) - 518 190           | 5 971      | 21 666     |

## Čl. IV (1) h) Významné položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti

Čl. IV (1) h) Významné položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti

| Položky nákladov                                                        | Hodnota BO | Hodnota PO |
|-------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Spotreba materiálu, pohonných látok, energie - 501, 502                 | 140 372    | 117 650    |
| Náklady na obst.tovaru - 504                                            | 7 693 066  | 6 792 853  |
| Náklady na opravu a údržbu - 511                                        | 35 374     | 31 390     |
| Cestovné - 512                                                          | 34 396     | 81 916     |
| Náklady na reprezentáciu - 513                                          | 18 232     | 39 033     |
| Ostatné služby - 518                                                    | 965 529    | 1 010 772  |
| Osobné náklady - sk. 52                                                 | 2 044 614  | 1 714 641  |
| Dane (z mot. vozidiel, nehnuteľností, ostatné dane a poplatky) - sk. 53 | 15 306     | 9 099      |
| Zost.cena predaného DNM a DHM - 541                                     | 383        |            |
| Dary - 543                                                              | 32 850     | 74 824     |
| Ostatné pokuty a penále - 545                                           |            | 60         |
| Odpis pohľadávky - 546                                                  |            | 37 370     |
| Tvorba a zúčtovanie OP k pohľadávkam - 547                              | 74 262     | -114 552   |
| Ostatné prevádzkové náklady (vrátane poistného) - 548                   | 102 327    | 32 507     |
| Manká a škody - 549                                                     | 41 187     | 2 180      |
| Odpisy - sk. 55                                                         | 152 668    | 169 472    |

## Čl. IV (1) i) Významné položky finančných nákladov a celková suma kurzových strát

Čl. IV (1) i) Významné položky finančných nákladov a celková suma kurzových strát

| Položky nákladov                                                | Hodnota BO | Hodnota PO |
|-----------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Kurzové straty spolu, z toho:                                   | 682        | 14         |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 682        | 14         |
| Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:           | 622        | 572        |
| Ostatné finančné náklady                                        | 622        | 572        |

## Čl. IV (2) Informácie k výške a charakteru položiek výnosov a nákladov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

K 31.12.2020 spoločnosť vytvorila daňovú opravnú položku k pohľadávkam vo výške 20 % z ich menovitej hodnoty, ktoré boli po splatnosti viac ako 360 dní, a to vo výške 61 058 € (účet 547 200). Z dôvodu verného zobrazenia účtovníctva spoločnosti a jej majetku spoločnosť vytvorila ešte k 31.12.2020 opravné položky ku všetkým pohľadávkam po lehote splatnosti ku dňu zostavenia účtovnej závierky, t.j. k 31.12.2020, a to vo výške 3 % z ich menovitej hodnoty - 13 204 € (účet 547 099).

Čl. IV (2) Informácie k výške a charakteru položiek výnosov a nákladov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

| Názov položky                                                                                    | Hodnota BO | Hodnota PO |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:                                        |            |            |
| Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:                                       | 74 262     | -77 182    |
| Odpis pohľadávok z oddĺženia - 546 030                                                           |            | 37 370     |
| Tvorba a zúčtovanie OP k pohľadávkam - 547 200                                                   | 61 058     | -133 446   |
| Tvorba a zúčtovanie OP k pohľadávkam po lehote splatnosti k 31.12.2019 - 3 % z menovitej hodnoty | 13 204     | 18 894     |

## Čl. IV (3) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou

Čl. IV (3) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou

| Názov položky                                             | Hodnota BO | Hodnota PO |
|-----------------------------------------------------------|------------|------------|
| Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho: | 15 000     | 15 000     |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky       | 15 000     | 15 000     |
| iné uistovacie audítorské služby                          |            |            |
| súvisiace audítorské služby                               |            |            |

## Čl. IV (4) Členenie čistého obratu podľa § 2 zákona o účtovníctve

Čl. IV (4) Členenie čistého obratu podľa § 2 zákona o účtovníctve

Ak predmetom činnosti je dosahovanie iných výnosov ako sú výnosy z predaja výrobkov, tovarov a služieb, uvádza sa aj opis iných výnosov zahrňovaných do čistého obratu.

| Názov položky                    | Řádek z výkazu ziskov a strát | Hlavná geografická oblasť odbytu | Hodnota BO | Hodnota PO |
|----------------------------------|-------------------------------|----------------------------------|------------|------------|
| Čistý obrat celkom, z toho:      | 01                            |                                  | 11 796 988 | 10 642 212 |
| - Výrobky                        | 04                            |                                  |            |            |
| - Tovar                          | 03                            | SK (99,84 %), CZ (0,16 %)        | 11 796 988 | 10 642 212 |
| - Služby                         | 05                            |                                  |            |            |
| - Iné činnosti účtovnej jednotky |                               |                                  |            |            |

## Čl. VI Informácie, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

Opätovne sme prehodnotili všetky informácie a dopady súvisiace s pandémiou COVID 19, ktoré boli k dnešnému dňu k dispozícii. Nakoľko je dlhodobá situácia stále nie veľmi priaznivá a nepredvídateľná, vedenie našej spoločnosti nedokáže poskytnúť a garantovať kvantitatívne odhady potenciálneho vplyvu súčasnej situácie na našu účtovnú jednotku. Sme naďalej presvedčení, že z dlhodobej perspektívy je naša spoločnosť schopná nepretržite pokračovať v činnosti i počas roka 2021. Akýkoľvek negatívny vplyv resp. straty v dôsledku aktuálnej nepriaznivej situácie spôsobenej pandémiou COVID 19 zahŕňa spoločnosť do účtovníctva a účtovnej závierky v roku 2021.

Ku dňu spracovania a zostavenia účtovnej závierky spoločnosti nevznikli žiadne účtovné prípady, ktoré by sa týkali roka 2020.

Čl. VI Informácie, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

| Zoznam udalostí                                                                                                                                                                     | Dôvod | Hodnota (BO) | Hodnota (PO) |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|--------------|--------------|
| a) Pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky |       |              |              |
| b) Zmena výšky rezerv a opravných položiek, ktoré nastali v dôsledku udalosti po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky                  |       |              |              |
| c) Zmena spoločníkov účtovnej jednotky                                                                                                                                              |       |              |              |
| d) Prijatie rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti                                                                                                                 |       |              |              |
| e) Zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku                                                                                                                          |       |              |              |
| f) Začatie alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky (napr. prevádzkarne)                                                                                                    |       |              |              |
| g) Vydanie dlhopisov a iných cenných papierov                                                                                                                                       |       |              |              |
| h) Zlúčenie, splnutie, rozdelenie a zmena právnej formy                                                                                                                             |       |              |              |
| i) Mimoriadne udalosti - živelné pohromy                                                                                                                                            |       |              |              |
| j) Získanie alebo odobratie licencie alebo iného povolenia významného pre činnosť                                                                                                   |       |              |              |

## Čl. VII Informácie o transakciách so spriaznenými osobami, štatutárnymi, dozornými a inými orgánmi

### Čl. VII (1) Informácie o transakciách so spriaznenými osobami

#### Čl. VII (1) a) až c) Zoznam a charakteristika transakcií so spriaznenými osobami

V roku 2020 spoločnosť neuskutočnila žiadnu obchodnú transakciu so spriaznenými osobami a/alebo so štatutárnymi orgánmi.

Čl. VII (1) a) až c) Zoznam a charakteristika transakcií so spriaznenými osobami

| Spriaznená osoba                                                          | Charakteristika transakcie | Hodnota BO | Výška zostatku ku dňu zostavenia účtovnej závierky | Zabezpečenie zostatku | Opravná položka k pochybným pohľadávkam | Odúčtovanie pochybných pohľadávok do nákladov |
|---------------------------------------------------------------------------|----------------------------|------------|----------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------------|
| Subjekt, ktorý v ÚJ vykonáva rozhodujúci vplyv                            |                            |            |                                                    |                       |                                         |                                               |
| Subjekt, ktorý v ÚJ vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv   |                            |            |                                                    |                       |                                         |                                               |
| dcérske účtovné jednotky                                                  |                            |            |                                                    |                       |                                         |                                               |
| spoločné účtovné jednotky                                                 |                            |            |                                                    |                       |                                         |                                               |
| prídružené účtovné jednotky                                               |                            |            |                                                    |                       |                                         |                                               |
| kľúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej účtovnej jednotky |                            |            |                                                    |                       |                                         |                                               |
| ostatné spriaznené osoby (fa č. 3019679)                                  |                            |            |                                                    |                       |                                         |                                               |

### Čl. VIII Ostatné informácie

#### Čl. VIII (2) Ostatné informácie o účtovnej jednotke, na ktorú sa vzťahuje § 23d ods. 6 zákona, ktorej činnosť je zaradená do kategórie priemyselnej výroby a ktorej čistý obrat bol väčší ako 250 000 000 eur

#### Čl. VIII (2) f) Informácie o vyplatených dividendách a výške nerozdeleného zisku

Spoločnosť v roku 2020 nevyplatila spoločníkom žiadnu dividendu z nerozdeleného zisku minulých účtovných období.

Čl. VIII (2) f) Informácie o vyplatených dividendách a výške nerozdeleného zisku

| Názov položky                                                             | Hodnota BO | Hodnota PO |
|---------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Výška nerozdeleného zisku preúčtovaná na účet 428                         | 570 000    | 590 000    |
| Výška vyplatených dividend pracovníkom spoločnosti (zo zisku za rok 2016) |            |            |
| Výška vyplatených dividend pracovníkovi (zo zisku za rok 2011,2012)       |            |            |
| Výška vyplatených dividend spoločníkovi (zo zisku za rok 2002 a 2003)     |            | 200 000    |

**Čl. IX Prehľad o pohybe vlastného imania****Čl. IX (1 - 3) Prehľad o pohybe vlastného imania v rámci riadnej alebo mimoriadnej účtovnej závierky – bežné obdobie**

Čl. IX (1-3) Prehľad o pohybe vlastného imania v rámci riadnej alebo mimoriadnej účtovnej závierky – bežné obdobie

Bežné účtovné obdobie

| Položka vlastného imania                                          | Účet účtovnej osnovy   | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky  | Presuny (+/-) | Stav na konci účtovného obdobia |
|-------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------------------|-----------|---------|---------------|---------------------------------|
| Základné imanie                                                   | (411)                  | 10 000                             |           |         |               | 10 000                          |
| Zmena základného imania                                           | +/-419                 |                                    |           |         |               |                                 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                              | (/-353)                |                                    |           |         |               |                                 |
| Emisné ážio                                                       | (412)                  |                                    |           |         |               |                                 |
| Ostatné kapitálové fondy                                          | (413)                  |                                    |           |         |               |                                 |
| Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond                          | (421A, 422, 417A, 418) | 1 000                              |           |         |               | 1 000                           |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov               | (+/-414)               |                                    |           |         |               |                                 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí                         | (+/-415)               |                                    |           |         |               |                                 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení | (+/-416)               |                                    |           |         |               |                                 |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely                  | (417A, 421A)           |                                    |           |         |               |                                 |
| Štatutárne fondy                                                  | (423, 42X)             |                                    |           |         |               |                                 |
| Ostatné fondy                                                     | (427, 42X)             |                                    |           |         |               |                                 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                   | (428)                  | 4 442 698                          | 570 000   |         |               | 5 012 698                       |
| Neuhrazená strata minulých rokov                                  | (/-429)                |                                    |           |         |               |                                 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                   | r.100                  | 610 258                            |           | 121 641 |               | 488 617                         |
| Vyplatené dividendy                                               |                        |                                    |           |         |               |                                 |
| Ostatné položky vlastného imania                                  |                        |                                    |           |         |               |                                 |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa            | (+/-491)               |                                    |           |         |               |                                 |

**Čl. IX (1 - 3) Prehľad o pohybe vlastného imania v rámci riadnej alebo mimoriadnej účtovnej závierky – predchádzajúce obdobie**

Čl. IX (1-3) Prehľad o pohybe vlastného imania v rámci riadnej alebo mimoriadnej účtovnej závierky – predchádzajúce obdobie

Predchádzajúce účtovné obdobie

| Položka vlastného imania                                          | Účet účtovej osnovy    | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky  | Presuny (+/-) | Stav na konci účtovného obdobia |
|-------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------------------|-----------|---------|---------------|---------------------------------|
| Základné imanie                                                   | (411)                  | 10 000                             |           |         |               | 10 000                          |
| Zmena základného imania                                           | +/-419                 |                                    |           |         |               |                                 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                              | (/-353)                |                                    |           |         |               |                                 |
| Emisné ážio                                                       | (412)                  |                                    |           |         |               |                                 |
| Ostatné kapitálové fondy                                          | (413)                  |                                    |           |         |               |                                 |
| Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond                          | (421A, 422, 417A, 418) | 1 000                              |           |         |               | 1 000                           |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov               | (+/-414)               |                                    |           |         |               |                                 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí                         | (+/-415)               |                                    |           |         |               |                                 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení | (+/-416)               |                                    |           |         |               |                                 |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely                  | (417A, 421A)           |                                    |           |         |               |                                 |
| Štatutárne fondy                                                  | (423, 42X)             |                                    |           |         |               |                                 |
| Ostatné fondy                                                     | (427, 42X)             |                                    |           |         |               |                                 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                   | (428)                  | 3 852 698                          | 590 000   |         |               | 4 442 698                       |
| Neuhradená strata minulých rokov                                  | (/-429)                |                                    |           |         |               |                                 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                   | r.100                  | 624 585                            |           | 14 327  |               | 610 258                         |
| Vyplatené dividendy                                               |                        | 200 000                            |           | 200 000 |               |                                 |
| Ostatné položky vlastného imania                                  |                        |                                    |           |         |               |                                 |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa            | (+/-491)               |                                    |           |         |               |                                 |



**Cash flow (v celých EUR) k dátumu 31.12.2020**

 Firma **Operatíva, medicínska spoločnosť s.r.o. (2020), Donská 61, 841 06, Bratislava**

Strana

IČO : 35757329

DIČ : 2020253730

| Označenie položky | Obsah položky                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Z/S</b>        | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                                                                                                                                                                                                                                                        |                       |                                              |
| A.1.              | Výsledok hospodárenia pred zdanením daňou z príjmov (+/-)                                                                                                                                                                                                                                          | 641 998               | 810 495                                      |
| A.1.1.            | Nepenažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A.1.1. až A.1.13.)                                                                                                                                                                               | 187 801               | 106 128                                      |
| A.1.1.1.          | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)                                                                                                                                                                                                                             | 152 668               | 169 472                                      |
| A.1.1.2.          | Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov, s výnimkou jeho predaja (+)                                                                                                                                        | 25 260                |                                              |
| A.1.1.3.          | Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)                                                                                                                                                                                                                                               |                       |                                              |
| A.1.1.4.          | Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                                |                       |                                              |
| A.1.1.5.          | Zmena stavu opravných položiek (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                               |                       |                                              |
| A.1.1.6.          | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)                                                                                                                                                                                                                                  | 26 813                | -5 483                                       |
| A.1.1.7.          | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)                                                                                                                                                                                                                                           |                       |                                              |
| A.1.1.8.          | Úroky účtované do nákladov (+)                                                                                                                                                                                                                                                                     |                       |                                              |
| A.1.1.9.          | Úroky účtované do výnosov (-)                                                                                                                                                                                                                                                                      |                       |                                              |
| A.1.1.10.         | Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalenciam ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)                                                                                                                                                                       |                       |                                              |
| A.1.1.11.         | Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalenciam ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)                                                                                                                                                                     |                       |                                              |
| A.1.1.12.         | Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)                                                                                                                                                                                           | -13 591               | -13 901                                      |
| A.1.1.13.         | Ostatné položky nepenažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)                                                                                                                        | -3 349                | -43 960                                      |
| A.2.              | Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia (Súčet A.2.1 až A.2.4) | 469 869               | -703 014                                     |
| A.2.1.            | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (+/-)                                                                                                                                                                                                                                               | -792 600              | 781 598                                      |
| A.2.2.            | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                 | 1 548 525             | -978 669                                     |
| A.2.3.            | Zmena stavu zásob (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                                            | -286 056              | -505 943                                     |
| A.2.4.            | Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-)                                                                                                                                                           |                       |                                              |
|                   | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A.1. + A.2.)</b>                                                                                                                   | <b>1 299 668</b>      | <b>213 609</b>                               |
| A.3.              | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)                                                                                                                                                                                                                    |                       |                                              |
| A.4.              | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)                                                                                                                                                                                                         |                       |                                              |
| A.5.              | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)                                                                                                                                                                                      |                       |                                              |
| A.6.              | Výdavky na zaplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)                                                                                                                                                                              |                       |                                              |
|                   | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A.6.)</b>                                                                                                                                                                                                                      | <b>1 299 668</b>      | <b>213 609</b>                               |
| A.7.              | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (+/-)                                                                                                                                                           | -236 704              | -196 849                                     |
| <b>A.</b>         | <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A.7.)</b>                                                                                                                                                                                                                | <b>1 092 964</b>      | <b>16 760</b>                                |
|                   | <b>Peňažné toky z investičných činností</b>                                                                                                                                                                                                                                                        |                       |                                              |
| B.1.              | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)                                                                                                                                                                                                                                            |                       |                                              |
| B.2.              | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)                                                                                                                                                                                                                                              | -104 599              | -88 887                                      |
| B.3.              | Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)                                                                   |                       |                                              |
| B.4.              | Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)                                                                                                                                                                                                                                                 |                       |                                              |
| B.5.              | Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)                                                                                                                                                                                                                                                   | 13 973                | 13 901                                       |
| B.6.              | Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)                                                                        |                       |                                              |
| B.7.              | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)                                                                                                                                                                      |                       |                                              |
| B.8.              | Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)                                                                                                                                                        |                       |                                              |
| B.9.              | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)                                                                                                                               |                       |                                              |
| B.10.             | Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)                                                                                                                                       |                       |                                              |
| B.11.             | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)                                                                                                                                                                                                                   |                       |                                              |
| B.12.             | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)                                                                                                                                                                                     |                       |                                              |
| B.13.             | Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)                                                                                                                                |                       |                                              |
| B.14.             | Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)                                                                                                                                 |                       |                                              |
| B.15.             | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)                                                                                                                                                                                                   | -9 855                | 68 657                                       |
| B.16.             | Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)                                                                                                                                                                                                                                             |                       |                                              |
| B.17.             | Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)                                                                                                                                                                                                                                            |                       |                                              |
| <b>B.</b>         | <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.17.)</b>                                                                                                                                                                                                                             | <b>-100 481</b>       | <b>-6 329</b>                                |
|                   | <b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>                                                                                                                                                                                                                                                           |                       |                                              |
| C.1.              | Peňažné toky vo vlastnom imaní - súčet C.1.1. až C.1.8.)                                                                                                                                                                                                                                           |                       |                                              |
| C.1.1.            | Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)                                                                                                                                                                                                                                                 |                       |                                              |

# Cash flow (v celých EUR) k dátumu 31.12.2020

Firma : Operatíva, medicínska spoločnosť s.r.o. (2020), Donská 61, 841 06, Bratislava

Strana :

IČO : 35757329

DIČ : 2020253730

| Označenie položky | Obsah položky                                                                                                                                                                                                               | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| C.1.2.            | Prijmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)                                                                                                             |                       |                                              |
| C.1.3.            | Prijaté peňažné dary (+)                                                                                                                                                                                                    |                       |                                              |
| C.1.4.            | Prijmy z úhrady straty spoločníkmi (+)                                                                                                                                                                                      |                       |                                              |
| C.1.5.            | Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)                                                                                                                            |                       |                                              |
| C.1.6.            | Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)                                                                                                                                                       |                       |                                              |
| C.1.7.            | Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)                                                                                            |                       |                                              |
| C.1.8.            | Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)                                                                                                                                                     |                       |                                              |
| C.2.              | Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C.2.1. až C.2.8.)                                                                                                         |                       |                                              |
| C.2.1.            | Prijmy z emisie dlhových cenných papierov (+)                                                                                                                                                                               |                       |                                              |
| C.2.2.            | Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)                                                                                                                                                                  |                       |                                              |
| C.2.3.            | Prijmy z úverov a pôžičiek, ktoré poskytla účtovnej jednotke banka, pobočka zahraničnej banky alebo iná fyzická osoba alebo právnická osoba, ak sa vzťahujú na činnosť súvisiacu s jej predmetom podnikania (+)             |                       |                                              |
| C.2.4.            | Výdavky na splácanie úverov a pôžičiek, ktoré poskytla účtovnej jednotke banka, pobočka zahraničnej banky alebo iná fyzická osoba alebo právnická osoba, ak sa vzťahujú na činnosť súvisiacu s jej predmetom podnikania (-) |                       |                                              |
| C.2.5.            | Prijmy z prijatých pôžičiek (+)                                                                                                                                                                                             |                       |                                              |
| C.2.6.            | Výdavky na splácanie pôžičiek (-)                                                                                                                                                                                           |                       |                                              |
| C.2.7.            | Prijmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)                  |                       |                                              |
| C.2.8.            | Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)      |                       |                                              |
| C.3.              | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)                                                                                                                               |                       |                                              |
| C.4.              | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)                                                                                                    |                       |                                              |
| C.5.              | Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)                                                                    |                       |                                              |
| C.6.              | Prijmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)                                                                     |                       |                                              |
| C.7.              | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)                                                                                                                                |                       |                                              |
| C.8.              | Ostatné príjmy vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)                                                                                                                                                                        |                       |                                              |
| C.9.              | Ostatné výdavky vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)                                                                                                                                                                       | -40 258               | -34 585                                      |
| C.                | Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. až C.9.)                                                                                                                                                                | -40 258               | -34 585                                      |
| D.                | Čisté zvýšenie alebo zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A+B+C)                                                                                                                                                   | 952 225               | -24 154                                      |
| E.                | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)                                                                                                                                    | 222 135               | 246 289                                      |
| F.                | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)                                     | 1 174 360             | 222 135                                      |
| G.                | Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)                                                                                           |                       |                                              |
| H.                | Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)                                           | 1 174 360             | 222 135                                      |

## Doplňujúce informácie k prehľadu peňažných tokov

a) použitá metóda vykazovania peňažných tokov z prevádzkovej činnosti

Nepriama