

**Správa nezávislého audítora**

z overenia účtovnej závierky  
a overenia súladu výročnej správy  
spoločnosti

**Cipher Europe s.r.o.**

za rok končiaci k 30. júnu 2020

# **DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA**

## **K VÝROČNEJ SPRÁVE**

**Spoločníkom a štatutárnym orgánom spoločnosti Cipher Europe s.r.o.**

V zmysle § 27 ods. 6 zákona č. 423/2015 Z.z. o štatutárnom audite a o zmene a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“)

**I.**

Overili sme účtovnú závierku spoločnosti Cipher Europe s.r.o., so sídlom Priemyselná 5999, 901 01 Malacky, IČO: 50 724 746 („Spoločnosť“), k 30. júnu 2020, priloženú k výročnej správe Spoločnosti, ku ktorej sme dňa 31. októbra 2020 vydali správu nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky v nasledovnom znení:

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

#### ***Názor***

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti Cipher Europe s.r.o., so sídlom Priemyselná 5999, 901 01 Malacky, IČO: 50 724 746 („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 30. júnu 2020, výkaz ziskov a strát za rok končiaci k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Podľa nášho názoru priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 30. júnu 2020 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci 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 Z.z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, 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.

#### ***Iné skutočnosti***

Upozorňujeme na skutočnosť, že účtovná závierka Spoločnosti k 30. júnu 2019 nebola auditovaná, pretože Spoločnosť nemala zákonnú povinnosť auditu. Z tohto dôvodu na túto účtovnú závierku nevyjadrujeme názor.

#### ***Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku***

Štatutárny orgán Spoločnosti je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve,

ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť ako tak urobiť.

### ***Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky***

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

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

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej 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.

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

### ***Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe – dodatok správy nezávislého audítora***

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

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

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

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

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok končiaci k 30. júnu 2020 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

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



Bratislava, 24. septembra 2021

Audit – Grácia s.r.o.  
Licencia SKAU č. 313  
Mliekárenská 9, Bratislava  
IČO: 36 771 619  
Zápis v OR Okresného súdu Bratislava I.  
Oddiel: Sro, vložka č. 45741/B

  
Ing. Jana Magátová  
Štatutárny audítor  
Licencia SKAU 908

**Výročná správa  
spoločnosti Cipher Europe s.r.o.  
za rok končiaci 30.06.2020**

## Obsah

|                                                                                                                                                  |    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| 1. Identifikačné údaje spoločnosti .....                                                                                                         | 3  |
| 2. Organizácia spoločnosti .....                                                                                                                 | 4  |
| 2.1. Spoločníci .....                                                                                                                            | 4  |
| 2.2. Štatutárny orgán .....                                                                                                                      | 4  |
| 2.3. Informácie o konsolidovanom celku .....                                                                                                     | 4  |
| 3. Oblasti pôsobenia spoločnosti .....                                                                                                           | 4  |
| 3.1. Poslanie .....                                                                                                                              | 4  |
| 3.2. Vízia a zámery Spoločnosti .....                                                                                                            | 5  |
| 3.3. Postavenie na trhu .....                                                                                                                    | 5  |
| 3.4. Významné riziká a neistoty .....                                                                                                            | 5  |
| 3.5. Obstarávanie vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov ovládajúcej osoby ..... | 6  |
| 3.6. Údaje požadované podľa osobitných predpisov .....                                                                                           | 6  |
| 3.7. Štruktúra zamestnancov .....                                                                                                                | 6  |
| 3.8. Náklady na výskum a vývoj .....                                                                                                             | 6  |
| 3.9. Vplyv organizácie na životné prostredie .....                                                                                               | 7  |
| 3.10. Organizačné zložky umiestnené v zahraničí .....                                                                                            | 7  |
| 4. Vývoj ekonomických ukazovateľov .....                                                                                                         | 7  |
| 4.1. Štruktúra majetku, záväzkov a vlastného imania .....                                                                                        | 7  |
| 4.2. Štruktúra nákladov a výnosov .....                                                                                                          | 8  |
| 4.3. Vybrané finančné ukazovatele .....                                                                                                          | 10 |
| 5. Návrh na rozdelenie výsledku hospodárenia .....                                                                                               | 11 |
| 6. Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa .....                         | 11 |
| 7. Výhľad na ďalšie obdobie .....                                                                                                                | 11 |
| 8. Prílohy .....                                                                                                                                 | 11 |

## 1. IDENTIFIKAČNÉ ÚDAJE SPOLOČNOSTI

|                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|--------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Názov spoločnosti: | Cipher Europe s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| Zapísaná:          | Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sro, vložka číslo: 117266/B                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| Sídlo spoločnosti: | Priemyselná 5999, 901 01 Malacky                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| Právna forma:      | Spoločnosť s ručením obmedzeným                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| IČO:               | 50 724 746                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| Dátum zápisu:      | 09.02.2017                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| Predmet činnosti:  | kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)<br>administratívne služby<br>sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu<br>sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb<br>služby požičovní<br>činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov<br>počítačové služby<br>služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov<br>skladovanie |

V priebehu hospodárskeho roka 01.07.2019 – 30.06.2020 Spoločnosť zmenila svoje sídlo. Pôvodným sídlom Spoločnosti bola do 10.07.2019 adresa Aupark Tower, Einsteinova 24, 85 101 Bratislava.

## 2. ORGANIZÁCIA SPOLOČNOSTI

### 2.1. Spoločníci

Štruktúra spoločníkov k 30.06.2020

| Spoločník                    | % podiel |
|------------------------------|----------|
| Jan Dadak                    | 2        |
| Cipher International Limited | 98       |

### 2.2. Štatutárny orgán

Štatutárnym orgánom spoločnosti sú v súčasnosti nižšie uvedení konatelia, pričom každý konateľ je oprávnený konať a podpisovať v mene Spoločnosti samostatne.

| Meno                 | Vznik funkcie |
|----------------------|---------------|
| Richard Alex Drabble | 09.02.2017    |
| Jan Dadák            | 09.02.2017    |
| Peter John Drabble   | 11.07.2019    |

### 2.3. Informácie o konsolidovanom celku

Spoločnosť Cipher Europe s.r.o sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky Spoločnosti Cipher International Ltd, Unit C5, Parkway Industrial Estate, S2 1TA Sheffield, Spojené kráľovstvo Veľkej Británie a Severného Írska. Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle uvedenej Spoločnosti.

## 3. OBLASTI PÔSO BENIA SPOLOČNOSTI

### 3.1. Poslanie

Spoločnosť Cipher Europe s.r.o. bola založená v roku 2017 ako dcérska spoločnosť Spoločnosti Cipher International Limited, ktorá sídli vo Veľkej Británii. Materská spoločnosť Cipher International Limited bola založená v roku 1981 a špecializuje sa na dizajn a predaj športového tovaru zameraného na rybársky segment, konkrétne lov kaprov a match fishing. Materská spoločnosť Cipher International Limited je vlastníkom štyroch prémiových značiek – Trakker Products, Aqua Products, Cygnet Tackle



a Freenzee. Produkty týchto značiek sú dizajnované vo Veľkej Británii a vyrábané prevažne na d'alekom východe.

Základným plánom založenia Spoločnosti Cipher Europe s.r.o. bolo zriadenie distribučného centra pre kontinentálnu Európu. Trh v kontinentálnej Európe poskytuje veľkú príležitosť pre rozvoj obchodných aktivít a budúci rast. Jeho umiestnenie na Slovensku je ideálne z geografického hľadiska v rámci logistiky a tiež preto, že Slovensko je členom Európskej únie a eurozóny. Spoločnosť zároveň plánuje posilnenie marketingových aktivít v rámci Európskeho trhu a tiež budúci vývoj produktov zameraných cielene na potreby zákazníkov kontinentálnej Európy, ktoré sa môžu mnohokrát zásadne líšiť od potrieb zákazníkov vo Veľkej Británii.

### **3.2. Vízia a zámery Spoločnosti**

V hospodárskom roku 2019/2020 bol dosiahnutý obrat cez 5 miliónov EUR, pre rok 2020/2021 plánujeme dosiahnuť obrat vyše 7 miliónov EUR. Napriek celosvetovej pandémie COVID-19 sa nám aj naďalej darí udržať a dokonca zvyšovať tempo rastu pri pozitívnom vývoji ziskovosti. Ďalší rast je plánovaný rozvojom existujúcich značiek uvedením značky Frenzee na Európsky trh a tiež rozšírením portfólia produkcie do nových kategórií, v ktorých zatiaľ nie sme zastúpení. S plánovaným rozvojom značiek prichádza aj rozšírenie logistických priestorov o viac než 50 % oproti pôvodnému stavu tak, aby sa nestal skladovacích priestor limitujúcim faktorom rastu Spoločnosti. Vývoj dopytu po tovaroch s našou značkou je veľmi priaznivý, čo je dosiahnuté dlhodobými aktivitami v oblasti promovania našich výrobkov v lokálnych jazykoch prevažne na trhoch západnej Európy.

### **3.3. Postavenie na trhu**

Spoločnosť začala distribúciu do strednej a východnej časti Európy 01.02.2018 v rámci zábehovej fázy a následne od 01.10.2018 rozširovala svoje činnosti do západnej Európy. Od začiatku fungovania sa darilo plniť nastolený plán postupného rastu a získavanie klientskej základne. Následné kroky boli budovanie pevných obchodných vzťahov a utvrdenie si pozície na trhoch západnej, strednej a východnej Európy.

### **3.4. Významné riziká a neistoty**

Spoločnosť je každoročne vystavená bežným obchodným a prevádzkovým rizikám a neistotám, k 30.06.2020 neevidujeme žiadne. Významné riziká a neistoty, ktorým je spoločnosť vystavená, majú výlučne legislatívny charakter.

Daňové prostredie, v ktorom Spoločnosť na Slovensku pôsobí, závisí od bežnej daňovej legislatívy a praxe, ktorá má nízky počet precedensov. Pretože daňové úrady neposkytujú oficiálny

výklad daňových zákonov a všetkých ustanovení, existuje riziko, že daňové úrady môžu požadovať úpravy základu dane, napr. z hľadiska transferového ocenenia, resp. iných úprav.

Daňové orgány na Slovensku majú rozsiahlu právomoc pri interpretácii platných daňových zákonov a predpisov počas previerky daňových poplatníkov. V dôsledku toho vzniká neistota týkajúca sa konečného výsledku previerok vykonaných daňovými úradmi. Nie je možné odhadnúť presnú výšku potenciálnych daňových záväzkov súvisiacich s týmito rizikami.

Hlavným rizikom sa stávajú aktuálne narastajúce ceny vstupov – prevažne ceny námornej dopravy a tiež vyťaženosť výrobných kapacít produkcie na ďalekom východe vplyvom boomu na outdoorovom trhu v USA spojeným s nástupom pandémie.

Vplyv svetovej pandémie nevnímame ako zásadné riziko, pretože existujú silné indikácie k tomu, že sociologický vývoj povedie k rozvoju popularity outdoorových aktivít. Z tohto dôvodu sme sa rozhodli pre rýchlejší rozvoj našich obchodných aktivít as tým tiež akceleráciu rastu celej Spoločnosti.

### **3.5. Obstarávanie vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov ovládajúcej osoby**

Spoločnosť v priebehu hospodárskeho roka končiaceho 30.06.2020 neobstarávala vlastné akcie, dočasné listy, obchodné podiely a akcie, a to vrátane ovládajúcej osoby.

### **3.6. Údaje požadované podľa osobitných predpisov**

Spoločnosť nevykazuje údaje požadované podľa osobitných predpisov.

### **3.7. Štruktúra zamestnancov**

K 30.06.2020 bolo plnenie zámerov a cieľov Spoločnosti zabezpečené počtom zamestnancov 8 osôb (k 30.06.2019 evidujeme 8 osôb).

Tak ako v predchádzajúcom období, aj k 30.06.2020 bola jednou z priorít personálnej politiky starostlivosť o ľudské zdroje, rozvoj a skvalitňovanie zamestnaneckého potenciálu.

### **3.8. Náklady na výskum a vývoj**

Spoločnosť nevykazovala k 30.06.2020 žiadne náklady v oblasti výskumu a vývoja.

### 3.9. Vplyv organizácie na životné prostredie

Naša Spoločnosť sa neustále snaží predchádzať znečisťovaniu životného prostredia. Všetky procesy sú vykonávané v súlade s environmentálnou legislatívou. Súčasne sa snažíme o zvyšovanie environmentálneho povedomia zamestnancov.

### 3.10. Organizačné zložky umiestnené v zahraničí

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

## 4. VÝVOJ EKONOMICKÝCH UKAZOVATEĽOV

### 4.1. Štruktúra majetku, záväzkov a vlastného imania

| <b>AKTÍVA NETTO</b>           | <b>06/2020</b>   | <b>06/2020 (%)</b> | <b>06/2019</b>   | <b>06/2019 (%)</b> |
|-------------------------------|------------------|--------------------|------------------|--------------------|
| Dlhodobý nehmotný majetok     | 0                | 0,00%              | 0                | 0,00%              |
| Dlhodobý hmotný majetok       | 61 590           | 100,00%            | 84 740           | 100,00%            |
| Dlhodobý finančný majetok     | 0                | 0,00%              | 0                | 0,00%              |
| <b>Neobežný majetok spolu</b> | <b>61 590</b>    | <b>2,58%</b>       | <b>84 740</b>    | <b>3,22%</b>       |
| Zásoby                        | 1 379 430        | 59,60%             | 1 503 348        | 59,02%             |
| Dlhodobé pohľadávky           | 0                | 0,00%              | 0                | 0,00%              |
| Krátkodobé pohľadávky         | 777 185          | 33,58%             | 651 865          | 25,59%             |
| Finančné účty                 | 158 045          | 6,83%              | 391 830          | 15,38%             |
| <b>Obežný majetok</b>         | <b>2 314 660</b> | <b>96,89%</b>      | <b>2 547 043</b> | <b>96,67%</b>      |
| <b>Časové rozlíšenie</b>      | <b>12 620</b>    | <b>0,53%</b>       | <b>3 005</b>     | <b>0,11%</b>       |
| <b>Aktíva spolu</b>           | <b>2 388 870</b> | <b>100%</b>        | <b>2 634 788</b> | <b>100%</b>        |

| <b>PASÍVA</b>                                       | <b>06/2020</b>   | <b>06/2020 (%)</b> | <b>06/2019</b>   | <b>06/2019 (%)</b> |
|-----------------------------------------------------|------------------|--------------------|------------------|--------------------|
| Základné imanie                                     | 37 500           | 18,43%             | 37 500           | -56,01%            |
| Kapitálové fondy a oceňovacie rozdiely z precenenia | 0                | 0,00%              | 0                | 0,00%              |
| Fondy zo zisku                                      | 0                | 0,00%              | 0                | 0,00%              |
| Výsledok hospodárenia minulých rokov                | -104 448         | -51,34%            | 3 855            | -5,76%             |
| Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie            | 270 395          | 132,91%            | -108 303         | 161,77%            |
| <b>Vlastné imanie</b>                               | <b>203 447</b>   | <b>8,52%</b>       | <b>-66 948</b>   | <b>-2,54%</b>      |
| Rezervy                                             | 38 238           | 1,75%              | 10 793           | 0,40%              |
| Dlhodobé záväzky                                    | 56 166           | 2,57%              | 59 474           | 2,20%              |
| Krátkodobé záväzky                                  | 2 091 019        | 95,68%             | 2 631 469        | 97,40%             |
| Bankové úvery a výpomoci                            | 0                | 0,00%              | 0                | 0,00%              |
| <b>Záväzky spolu</b>                                | <b>2 185 423</b> | <b>91,48%</b>      | <b>2 701 736</b> | <b>102,54%</b>     |
| <b>Časové rozlíšenie</b>                            | <b>0</b>         | <b>0,00%</b>       | <b>0</b>         | <b>0,00%</b>       |
| <b>Pasíva spolu</b>                                 | <b>2 388 870</b> | <b>100%</b>        | <b>2 634 788</b> | <b>100,00%</b>     |

Spoločnosť ku dňu 30.06.2020 evidovala na majetkových účtoch dlhodobý majetok v obstarávacej hodnote 114 753 EUR, ktorý tvorí hmotný majetok.

K odpisovanému dlhodobému majetku tvorila spoločnosť oprávky formou odpisov. Zostatková cena dlhodobého majetku ku dňu 30.06.2020 predstavovala hodnotu 53 163 EUR.

Obežný majetok bol k 30.06.2020 v brutto hodnote 2 314 660 EUR a oproti minulému účtovnému obdobiu klesol o 232 383 EUR. Najväčšiu zložku obežného majetku predstavujú zásoby vo výške 1 379 430 EUR a pohľadávky v celkovej výške 777 185 EUR.

Opravné položky k obežnému majetku neboli vytvorené.

Netto hodnota obežného majetku predstavuje rozdiel medzi celkovou brutto hodnotou obežného majetku a sumou opravných položiek, teda hodnotu 2 314 660 EUR.

Celkové záväzky Spoločnosti k 30.06.2020 boli vo výške 2 185 423 EUR. Najpodstatnejšiu časť záväzkov tvorili krátkodobé záväzky vo výške 2 091 019 EUR, ktoré oproti minulému roku klesli o 540 450 EUR, teda o 21 %.

#### 4.2. Štruktúra nákladov a výnosov

Na účtoch nákladov a výnosov sa v účtovnom období končiacom 30.6.2020 účtovali všetky náklady a výnosy, ktoré s daným účtovným obdobím časovo a vecne súviseli.

Porovnávanie nákladov, výnosov a výsledku hospodárenia s predchádzajúcim obdobím:

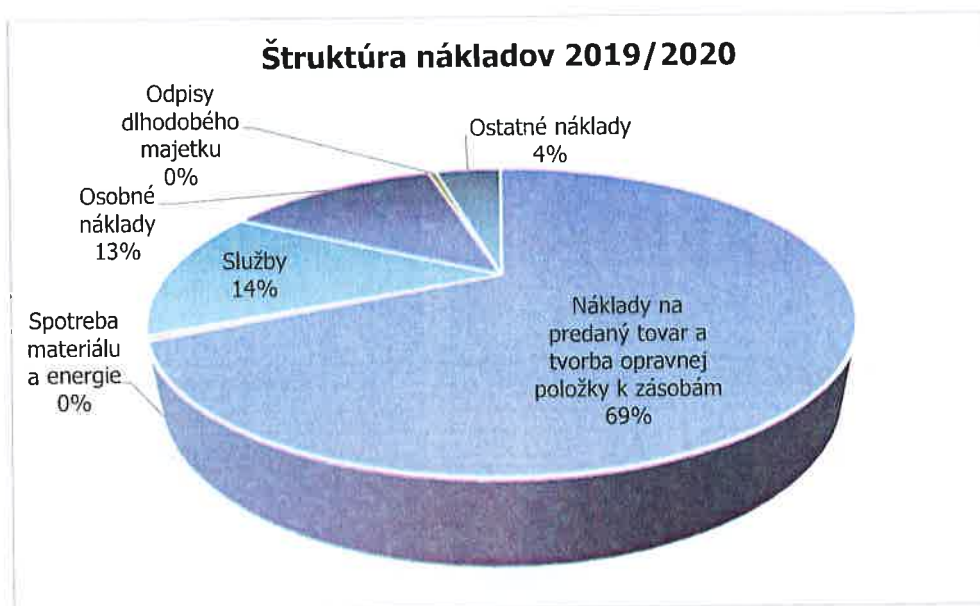
|                                            | 06/2020        | 06/2019         | 2020-2019         | (2020-2019)/2019 % |
|--------------------------------------------|----------------|-----------------|-------------------|--------------------|
| Výnosy celkom                              | 5 295 666      | 3 735 418       | 1 560 248         | 41,77%             |
| Náklady celkom                             | 4 930 431      | 3 843 721       | 1 086 710         | 28,27%             |
| <b>Výsledok hospodárenia pred zdanením</b> | <b>365 235</b> | <b>-108 303</b> | <b>473 538,00</b> | <b>-437,23%</b>    |
| daň splatná                                | 94 840         | 0               | 94 840            | 0,00%              |
| daň odložená                               | 0              | 0               | 0                 | 0,00%              |
| <b>Výsledok hospodárenia za UO</b>         | <b>270 395</b> | <b>-108 303</b> | <b>378 698</b>    | <b>-349,67%</b>    |

Štruktúra výnosov k 30.06.2020 je uvedená v nasledujúcom grafe:



Na celkových výnosoch sa v najväčšej miere podieľali výnosy z predaja tovaru, čomu zodpovedá aj charakteru činnosti Spoločnosti. Tie predstavujú hodnotu 5 083 679 EUR.

Štruktúra celkových nákladov Spoločnosti k 30.6.2020 je znázornená v nasledujúcom grafe:





**4.3. Vybrané finančné ukazovatele**

| <b>Rentabilita</b>                    | <b>06/2020</b> | <b>06/2019</b> |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| Rentabilita tržieb                    | 3,40%          | -2,93%         |
| Rentabilita vlastného kapitálu        | 132,91%        | 161,77%        |
| Rentabilita celkového kapitálu z EBIT | 15,29%         | -4,11%         |

Rentabilita tržieb dosahuje kladné hodnoty z titulu kladného výsledku hospodárenia za hospodársky rok končiaci 30.06.2020.

| <b>Likvidita</b>   | <b>06/2020</b> | <b>06/2019</b> |
|--------------------|----------------|----------------|
| Pohotová likvidita | 7,56%          | 15,09%         |
| Bežná likvidita    | 44,73%         | 40,20%         |
| Celková likvidita  | 110,70%        | 98,11%         |

Ukazovateľ okamžitej likvidity vyjadruje schopnosť Spoločnosti hradiť krátkodobé záväzky. Pokrytie krátkodobých záväzkov peňažnými prostriedkami a pohľadávkami vyjadruje ukazovateľ bežnej likvidity a ukazovateľ celkovej likvidity vyjadruje pokrytie krátkodobých záväzkov obežnými aktívami.

| <b>Zadlženosť</b>  | <b>06/2020</b> | <b>06/2019</b> |
|--------------------|----------------|----------------|
| Celková zadlženosť | 91,48%         | 102,54%        |
| Finančná páka      | 1174,20%       | -3935,57%      |

Ukazovateľ celkovej zadlženosti vyjadruje štruktúru pasív Spoločnosti. Štruktúra pasív Spoločnosti v období k 30.06.2020 vyjadruje, že krytie celkového majetku cudzími zdrojmi je na úrovni 91,48 %.

Ukazovateľ finančná páka vypovedá o štruktúre finančných zdrojov podniku. Jeho nárast bol spôsobený nárastom vlastného imania.

| <b>Doba obratu</b>                        | <b>06/2020</b> | <b>06/2019</b> |
|-------------------------------------------|----------------|----------------|
| Doba obratu záväzkov z obchodného styku   | 134            | 254            |
| Doba obratu pohľadávok z obchodného styku | 35             | 64             |

Doba obratu záväzkov z obchodného styku oproti minulému roku klesla o 120 dní. Doba obratu pohľadávok z obchodného styku klesla o 29 dní. Spoločnosť začala svoju činnosť v roku 2017, aj napriek svojej krátkej existencii evidujeme pozitívny klesajúci trend vývoja doby obratu pohľadávok a záväzkov.

**5. NÁVRH NA ROZDELENIE VÝSLEDKU HOSPODÁRENIA**

Za hospodársky rok končiaci k 30.6.2020 bol dosiahnutý výsledok hospodárenia zisk po zdanení v sume 270 395 EUR, o ktorom rozhodne v priebehu nasledujúceho hospodárskeho roka Valné zhromaždenie Spoločnosti.

**6. UDALOSTI OSOBITNÉHO VÝZNAMU, KTORÉ NASTALI PO SKONČENÍ ÚČTOVNÉHO OBDOBIA, ZA KTORÉ SA VYHOTOVUJE VÝROČNÁ SPRÁVA**

Po skončení účtovného obdobia nenastali žiadne významné udalosti.

**7. VÝHLAD NA ĎALŠIE OBDOBIE**

Spoločnosť plánuje v nasledujúcom hospodárskom roku zvyšovať tržby rozširovaním ponúkaných značiek a nových kategórií na trhu a rozširovanie svojich skladových kapacít.

**8. PRÍLOHY**

Správa audítora k 30.06.2020

Účtovná závierka k 30.06.2020

*DÁTUM SCHVÁLENIA : 15.12.2020*



# SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkom a štatutárnym orgánom spoločnosti CIPHER Europe s.r.o.

## *Správa z auditu účtovnej závierky*

### *Názor*

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti CIPHER Europe s.r.o., so sídlom Priemyselná 5999, 901 01 Malacky, IČO: 50 724 746 („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 30. júnu 2020, výkaz ziskov a strát za rok končiaci k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Podľa nášho názoru priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 30. júnu 2020 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci 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 Z.z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, 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.

### *Iné skutočnosti*

Upozorňujeme na skutočnosť, že účtovná závierka Spoločnosti k 30. júnu 2019 nebola auditovaná, pretože Spoločnosť nemala zákonnú povinnosť auditu. Z tohto dôvodu na túto účtovnú závierku nevyjadrujeme názor.

### *Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku*

Štatutárny orgán Spoločnosti je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť ako tak urobiť.

### *Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky*

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivo 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 auditorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame auditorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnej v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.

- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť auditorské 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 auditorských 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 auditorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

## II. Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

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

Štatutárny orgán Spoločnosti 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 Spoločnosti 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 k 30.6.2020 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

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

Bratislava, 31. októbra 2020

Audit – Grácia s.r.o.

Licencia SKAU č. 313

Mliekárenská 9, Bratislava

IČO: 36 771 619

Zápis v OR Okresného súdu Bratislava I.

Oddiel: Sro, vložka č. 45741/B



Ing. Jana Magátová

Štatutárny audítor

Licencia SKAU 908

Úč POD

## ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 30.06.2020

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

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

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

|                                          |                              |                            |                                                                |
|------------------------------------------|------------------------------|----------------------------|----------------------------------------------------------------|
| Daňové identifikačné číslo<br>2120457416 | Účtovná závierka<br>X riadna | Účtovná jednotka<br>X malá | Mesiac Rok<br>od 7 2019                                        |
| IČO<br>50724746                          | mimoriadna                   | veľká                      | do 6 2020                                                      |
| SK NACE<br>70.22.0                       | priebežná                    | (vyznačí sa x)             | Bezprostredne predchádzajúce obdobie<br>od 7 2018<br>do 6 2019 |

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

Cipher Europe s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

PRIEMYSELNÁ

Číslo

5999

PSČ

Obec

90101 MALACKY

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Okresný súd Bratislava I

Oddiel: Sro Vložka číslo: 117266/B

Telefónne číslo

Faxové číslo

0257104211

0

E-mailová adresa

OFFICE@MANDAT.SK

Zostavená dňa:

30.09.2020

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



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



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                                                                                 | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |               | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|---------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|---------------|-------------------------------------------------|
|                     |                                                                                                                                                   |                      | 1                     | 2             |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                   |                      |                       | Netto         |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                   |                      | Brutto - časť 1       | 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>preddavky<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                   | 2 3 1 4 6 6 0         | 2 3 1 4 6 6 0 |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                   |                      |                       |               | 2 5 4 7 0 4 3                                   |
| B.I.                | Zásoby<br>súčet (r. 35 až<br>r. 40)                                                                                                               | 34                   | 1 3 7 9 4 3 0         | 1 3 7 9 4 3 0 |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                   |                      |                       |               | 1 5 0 3 3 4 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                   | 1 3 7 9 4 3 0         | 1 3 7 9 4 3 0 |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                   |                      |                       |               | 1 5 0 3 3 4 8                                   |
| 6.                  | Poskytnuté<br>preddavky<br>na zásoby<br>(314A) - /391A/                                                                                           | 40                   |                       |               |                                                 |
| B.II.               | Dlhodobé<br>pohľadávky<br>súčet (r. 42 + r. 46<br>až r. 52)                                                                                       | 41                   |                       |               |                                                 |
| B.II.1.             | Pohľadávky<br>z obchodného<br>styku<br>súčet (r. 43 až r. 45)                                                                                     | 42                   |                       |               |                                                 |



| Označenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                                                                                         | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie                |             | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|----------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------------------------|-------------|-------------------------------------------------|
|                |                                                                                                                                                           |                      | 1                                    | Netto 2     |                                                 |
|                |                                                                                                                                                           |                      | Brutto - časť 1<br>Korekcia - časť 2 |             | Netto 3                                         |
| 1.a.           | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/                                            | 43                   |                                      |             |                                                 |
| 1.b.           | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 44                   |                                      |             |                                                 |
| 1.c.           | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/                                                                       | 45                   |                                      |             |                                                 |
| 2.             | Čistá hodnota zákazky (316A)                                                                                                                              | 46                   |                                      |             |                                                 |
| 3.             | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/                                                                                     | 47                   |                                      |             |                                                 |
| 4.             | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/                                          | 48                   |                                      |             |                                                 |
| 5.             | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/                                                                         | 49                   |                                      |             |                                                 |
| 6.             | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)                                                                                                           | 50                   |                                      |             |                                                 |
| 7.             | Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/                                                                                        | 51                   |                                      |             |                                                 |
| 8.             | Odložená daňová pohľadávka (481A)                                                                                                                         | 52                   |                                      |             |                                                 |
| B.III.         | Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)                                                                                                      | 53                   | 7 7 7 1 8 5                          | 7 7 7 1 8 5 | 6 5 1 8 6 5                                     |
| B.III.1.       | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)                                                                                                      | 54                   | 7 5 3 2 3 1                          | 7 5 3 2 3 1 | 6 5 0 8 0 0                                     |
| 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                                    | Netto 2     |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      | Brutto - časť 1<br>Korekcia - časť 2 |             | Netto 3                                         |
| 1.c.                | Ostatné pohľadávky<br>z obchodného styku<br>(311A, 312A, 313A,<br>314A, 315A, 31XA) -<br>/391A/                                                                        | 57                   | 7 5 3 2 3 1                          | 7 5 3 2 3 1 | 6 5 0 8 0 0                                     |
| 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                   | 2 3 9 5 4                            | 2 3 9 5 4   | 1 0 6 5                                         |
| 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                   |                                      |             |                                                 |
| 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>podielu<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 2                                         |
| B.V.                | Finančné účty<br>r. 72 + r. 73                        | 71                   |                       | 1 5 8 0 4 5       | 1 5 8 0 4 5                                     |
|                     |                                                       |                      |                       |                   | 3 9 1 8 3 0                                     |
| B.V.1.              | Peniaze<br>(211, 213, 21X)                            | 72                   |                       | 2 6 6             | 2 6 6                                           |
|                     |                                                       |                      |                       |                   | 1 2 5                                           |
| 2.                  | Účty v bankách<br>(221A, 22X, +/- 261)                | 73                   |                       | 1 5 7 7 7 9       | 1 5 7 7 7 9                                     |
|                     |                                                       |                      |                       |                   | 3 9 1 7 0 5                                     |
| C.                  | Časové rozlíšenie<br>súčet (r. 75 až r. 78)           | 74                   |                       | 1 2 6 2 0         | 1 2 6 2 0                                       |
|                     |                                                       |                      |                       |                   | 3 0 0 5                                         |
| C.1.                | Náklady budúcich<br>období dlhodobé<br>(381A, 382A)   | 75                   |                       |                   |                                                 |
|                     |                                                       |                      |                       |                   |                                                 |
| 2.                  | Náklady budúcich<br>období krátkodobé<br>(381A, 382A) | 76                   |                       | 1 2 6 2 0         | 1 2 6 2 0                                       |
|                     |                                                       |                      |                       |                   | 3 0 0 5                                         |
| 3.                  | Príjmy budúcich<br>období dlhodobé<br>(385A)          | 77                   |                       |                   |                                                 |
|                     |                                                       |                      |                       |                   |                                                 |
| 4.                  | Príjmy budúcich<br>období krátkodobé<br>(385A)        | 78                   |                       |                   |                                                 |
|                     |                                                       |                      |                       |                   |                                                 |

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



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



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



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

Výkaz ziskov a strát  
Úč POD 2 - 01

DIČ 2 1 2 0 4 5 7 4 1 6

IČo 5 0 7 2 4 7 4 6



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



| 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                   | 7 4 5 5 2                  | 6 1 0 3 0                                            |
| ****                | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)      | 56                   | 3 6 5 2 3 5                | - 1 0 8 3 0 3                                        |
| R.                  | Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)                                                     | 57                   | 9 4 8 4 0                  |                                                      |
| R.1.                | Daň z príjmov splatná (591, 595)                                                  | 58                   | 9 4 8 4 0                  |                                                      |
| 2.                  | Daň z príjmov odložená (+/-) (592)                                                | 59                   |                            |                                                      |
| S.                  | Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)                    | 60                   |                            |                                                      |
| ****                | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60) | 61                   | 2 7 0 3 9 5                | - 1 0 8 3 0 3                                        |





**INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Štruktúra spoločníkov k 30.09.2020 je takáto:

| Spoločník, akcionár          | Výška podielu na základom imaní<br>absolútne | v%         | Podiel na hlasovacích<br>právach v % | Iný podiel na<br>ostatných položkách<br>VI ako na ZI v % |
|------------------------------|----------------------------------------------|------------|--------------------------------------|----------------------------------------------------------|
| a                            | b                                            | c          | d                                    | e                                                        |
| Cipher International Limited | 36 750                                       | 98         | 98                                   | 0                                                        |
| Ján Dadák                    | 750                                          | 2          | 2                                    | 0                                                        |
| <b>Spolu</b>                 | <b>37 500</b>                                | <b>100</b> | <b>100</b>                           |                                                          |

**INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH****(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).  
V účtovnom období od 07/2019 do 06/2020 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

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

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

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú od úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína mesiacom, v ktorom bol majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

|                                  | Predpokladaná<br>doba používania v rokoch | Metóda<br>odpisovania | Ročná odpisová<br>sadzba v % |
|----------------------------------|-------------------------------------------|-----------------------|------------------------------|
| Softvér                          | 4                                         | lineárna              | 25                           |
| Drobný dlhodobý nehmotný majetok | rôzna                                     | jednorazový odpis     | 100                          |

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína mesiacom, v ktorom bol majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa zaradí do evidencie majetku s odpisom na 2 roky, pričom odpisovať sa začína mesiacom zaradenia do používania. Pozemky sa neodpisujú.

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

|                                | Predpokladaná<br>doba používania v rokoch | Metóda<br>odpisovania | Ročná odpisová<br>sadzba v % |
|--------------------------------|-------------------------------------------|-----------------------|------------------------------|
| Stroje, prístroje a zariadenia | 8 až 12                                   | lineárna              | 8,3 až 12,5                  |
| Dopravné prostriedky           | 4 až 6                                    | lineárna              | 17 až 25                     |
| Drobný dlhodobý hmotný majetok | rôzna                                     | lineárna              | 50                           |

Spoločnosť v r. 2019 neobstarala dlhodobý nehmotný ani hmotný majetok.

**(c) Pohľadávky**

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

**(d) Peňažné prostriedky a ceniny**

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravou položkou.

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

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

**(f) Rezervy**

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

**(g) Záväzky**

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

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

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

**(i) Cudzía mena**

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

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa na menu euro už neprepočítavajú.

**(j) Výnosy**

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

## INFORMÁCIE O ÚDAJOCH V SÚVAHE A VÝKAZE ZISKOV A STRÁT

### 1. Goodwill / záporný goodwill

Nemá náplň

**2. Informácie o významných položkách derivátov, majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi**

Nemá náplň

**3. Informácie o záväzkoch**

|                                                            | 30. 06. 2020     | 30.6.2019        |
|------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
|                                                            | €                | €                |
| Závazky po lehote splatnosti                               | 1 696 637        | 2 110 116        |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka          | 394 382          | 521 353          |
| <b>Spolu krátkodobé záväzky</b>                            | <b>2 091 019</b> | <b>2 631 469</b> |
| <br>                                                       |                  |                  |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov       | 56 166           | 59 474           |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov | 0                | 0                |
| <b>Spolu dlhodobé záväzky</b>                              | <b>56 166</b>    | <b>59 474</b>    |

**4. Informácie o vlastných akciách**

Nemá náplň

**5. Informácie o výnosoch a nákladoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt**

Nemá náplň

**INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH****1. Podmienенý majetok**

Nemá náplň

**2. Podmienенé záväzky**

Spoločnosť nemá podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov.

**3. Ostatné finančné povinnosti**

Nemá náplň

**4. Najatý majetok**

Spoločnosť má administratívne priestory v nájme od tretej osoby. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú. Ročné nájomné predstavuje 117 396 EUR..

**5. Prenajatý majetok**

Spoločnosť neprenajímala žiaden svoj majetok.

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

Po 30.júni 2020 nenastali žiadne udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

Zvážili sme všetky potenciálne dopady COVID19 na naše podnikateľské aktivity a dospeli sme k záveru, že nemajú významný vplyv na našu schopnosť pokračovať nepretržite v činnosti a fungovať ako zdravý subjekt

## CASH FLOW

| Označenie | Obsah položky                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 2 020           | 2 019          |
|-----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|----------------|
|           | Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov z bežnej činnosti                                                                                                                                                                                                           |                 |                |
| Z.        | Zisk                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 365 234         |                |
| S.        | Strata                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                 | -108 303       |
| A.1.      | <b>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti</b>                                                                                                                                                                                                                    | <b>14 687</b>   | <b>21 211</b>  |
| A.1.1.    | Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku                                                                                                                                                                                                                                                   | 24 301          | 22 154         |
| A.1.2.    | Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného a hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť s výnimkou jeho predaja                                                                                                                                              | 0               |                |
| A.1.3.    | Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku                                                                                                                                                                                                                                                    | 0               |                |
| A.1.4.    | Zmena stavu rezerv                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0               |                |
| A.1.5.    | Zmena stavu opravných položiek                                                                                                                                                                                                                                                                    | 0               |                |
| A.1.6.    | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov                                                                                                                                                                                                                                       | -9 615          | -945           |
| A.1.7.    | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov                                                                                                                                                                                                                                              | 0               | 0              |
| A.1.8.    | Úroky účtované do nákladov                                                                                                                                                                                                                                                                        | 1               | 2              |
| A.1.9.    | Úroky účtované do výnosov                                                                                                                                                                                                                                                                         | 0               | 0              |
| A.1.10.   | Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka                                                                                                                                                                           |                 |                |
| A.1.11.   | Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka                                                                                                                                                                         |                 |                |
| A.1.12.   | Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent                                                                                                                                                                                                | 0               | 0              |
| A.1.13.   | Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov                                                                                                           | 0               |                |
| A.2.      | <b>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu (ktorým sa 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 z bežnej činnosti</b> | <b>-616 195</b> | <b>263 442</b> |
| A.2.1.    | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti                                                                                                                                                                                                                                                    | -130 781        | -488 208       |
| A.2.2.    | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti                                                                                                                                                                                                                                                      | -609 332        | 1 933 028      |
| A.2.3.    | Zmena stavu zásob                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 123 918         | -1 181 378     |
| 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+A1+A2)</b>                                                                                                                                 | <b>-236 274</b> | <b>176 350</b> |

|       |                                                                                                                                                                                                  |                 |                |
|-------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|----------------|
| A.3.  | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností                                                                                                                      | 0               |                |
| A.4.  | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností                                                                                                         | -1              | -2             |
| A.5.  | Prijmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností                                                                                        |                 |                |
| A.6.  | Výdavky na vyplatené 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>-236 275</b> | <b>176 348</b> |
| A.7.  | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných alebo finančných činností                                                                        | 3 641           | -1 821         |
| A.8.  | Prijmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť                                                                                                                              |                 |                |
| A.9.  | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť                                                                                                                             |                 |                |
|       | <b>Čistý peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet Z/S+A 1 až A 9)</b>                                                                                                                         | <b>-232 634</b> | <b>174 527</b> |
|       | <b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>                                                                                                                                                       |                 |                |
| B.1.  | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku                                                                                                                                              |                 |                |
| B.2.  | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku                                                                                                                                                | -1 151          | -28 340        |
| B.3.  | Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou CP, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a CP určených na predaj alebo na obchodovanie |                 |                |
| B.4.  | Prijmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku                                                                                                                                                   |                 |                |
| B.5.  | Prijmy z predaja dlhodobého hmotného majetku                                                                                                                                                     | 0               | 0              |
| B.6.  | Prijmy z predaja dlhodobých CP a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou CP, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a CP 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.  | Prijmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku                                                          |                 |                |
| B.9.  | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku                   |                 |                |
| B.10. | Prijmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám 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. | Prijmy 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                                                                                                                       |               |                |
| B.16.     | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť                                                                                                                                                 |               |                |
| B.17.     | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť                                                                                                                                                |               |                |
| B.18.     | Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť                                                                                                                                                                 |               |                |
| B.19.     | Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť                                                                                                                                                                |               |                |
| <b>B.</b> | <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B1 a B20)</b>                                                                                                                                                  | <b>-1 151</b> | <b>-28 340</b> |
|           | <b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>                                                                                                                                                                           |               |                |
| C.1.      | Peňažné toky vo vlastnom imaní                                                                                                                                                                                     |               |                |
| C.1.1.    | Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov                                                                                                                                                                     |               |                |
| C.1.2.    | Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou                                                                                                        |               |                |
| C.1.3.    | Prijaté peňažné dary                                                                                                                                                                                               |               |                |
| C.1.4.    | Príjmy 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                                                                                                                         |               |                |
| C.2.1.    | Príjmy z emisie dlhových CP                                                                                                                                                                                        |               |                |
| C.2.2.    | Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP                                                                                                                                                                           |               |                |
| C.2.3.    | Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti                                       |               |                |
| C.2.4.    | Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti                           |               |                |
| C.2.5.    | Príjmy z prijatých pôžičiek                                                                                                                                                                                        |               |                |
| C.2.6.    | Výdavky na splácanie pôžičiek                                                                                                                                                                                      |               |                |
| C.2.7.    | Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenátej veci                                                                                                                    |               |                |
| C.2.8.    | Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov             |               |                |
| C.2.9.    | Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov |               |                |



|      |                                                                                                                                                                                   |                 |                |
|------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|----------------|
| C.3. | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností                                                                                         | -1              | -2             |
| 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. | Príjmy 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. | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť                                                                                                                  |                 |                |
| C.9. | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce na finančnú činnosť                                                                                                                    |                 |                |
| C.   | <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C 1 až C 9)</b>                                                                                                                 | <b>-1</b>       | <b>-2</b>      |
|      | <b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (súčet A + B + C)</b>                                                                                               | <b>-233 786</b> | <b>146 186</b> |
| E.   | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia                                                                                                | 391 830         | 245 644        |
| F.   | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 158 044         | 391 830        |
| 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       | 158 044         | 391 830        |