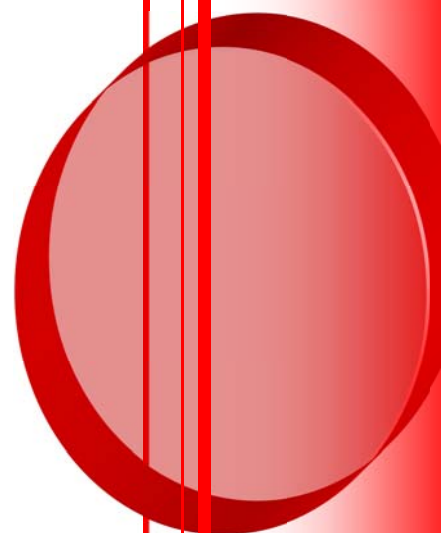




# Výročná správa

## Annual report

### 2020



# **OBSAH / CONTENTS**

|                                                                                                                                                                                                                                     |           |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>1. Úvodné slovo predsedu predstavenstva spoločnosti</b><br><b>Address of the Board Chairman</b>                                                                                                                                  | <b>2</b>  |
| <b>2. Základné údaje o spoločnosti</b><br><b>General Company Data</b>                                                                                                                                                               | <b>3</b>  |
| 2.1. Identifikačné údaje o spoločnosti<br>Company Identification                                                                                                                                                                    | 3         |
| 2.2. Predmet činnosti spoločnosti<br>Line of Business                                                                                                                                                                               | 4         |
| 2.3. Štruktúra štatutárnych orgánov a dozornej rady spoločnosti<br>Statutory Body and Supervisory Board Structure                                                                                                                   | 4         |
| 2.4. Štruktúra konsolidovaného celku<br>The Consolidation Field Structure                                                                                                                                                           | 5         |
| <b>3. Správa predstavenstva spoločnosti</b><br><b>Board of Directors Report</b>                                                                                                                                                     | <b>6</b>  |
| 3.1. Vývoj štruktúry majetku, vlastného imania a záväzkov<br>Assets Structure, Equity and Liabilities Development                                                                                                                   | 6         |
| 3.2. Vývoj obchodnej činnosti<br>Business Activities Development                                                                                                                                                                    | 11        |
| 3.3. Vývoj hodnoty vlastného imania pripadajúceho na 1 akciu<br>Stockholders' Equity Per Share Development                                                                                                                          | 13        |
| 3.4. Rozdelenie výsledku hospodárenia minulých účtovných období a návrh na vyrovnanie výsledku hospodárenia roku 2020<br>Distribution of Past Financial Years Economic Results and Proposal for Year 2020 Economic Result Balancing | 14        |
| 3.5. Prehľad peňažných tokov<br>Cash Flow Statement                                                                                                                                                                                 | 15        |
| 3.6. Údaje po súvahovom dni, významné riziká a neistoty, vplyv činnosti spoločnosti na životné prostredie<br>Data Following Balance Sheet Date, Material Risks and Uncertainties, Environmental Impact of Company Activities        | 15        |
| 3.7. Ľudské zdroje<br>Human Resources                                                                                                                                                                                               | 16        |
| 3.8. Zámery ďalšieho vývoja spoločnosti<br>Future Company Development Plans                                                                                                                                                         | 17        |
| <b>4. Správa dozornej rady spoločnosti</b><br><b>Supervisory Board Report</b>                                                                                                                                                       | <b>18</b> |

## **PRÍLOHY / SUPPLEMENT**

|                                                                                                                               |  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
| Účtovná závierka a správa nezávislého audítora za rok 2020<br>Year 2020 Financial Statements and Independent Auditor's Report |  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|

# **1. ÚVODNÉ SLOVO PREDSEDU PREDSTAVENSTVA SPOLOČNOSTI**

## **1. ADDRESS OF THE BOARD CHAIRMAN**

**Vážený akcionári, obchodní partneri, dámy a páni,**

**Dear Shareholders, Business Partners, Ladies and Gentlemen,**

predkladám Vám hodnotenie aktivít a výsledkov spoločnosti SLOV COUPON, a.s. v roku 2020, ktoré sú vyjadrené v numerickom a verbálnom členení na nasledujúcich stranách tejto správy.

Rok 2020 ukončila spoločnosť so stratou vo výške 110 547 Eur, nižšie tržby v porovnaní s predchádzajúcimi obdobiami nedokázali pokryť v dostatočnej miere náklady spoločnosti. Našou snahou bude hľadanie nových podnikateľských možností, ktoré by viedli k zvýšeniu tržieb.

Vážený kolegovia, ďakujem Vám všetkým za Vaše nasadenie a úsilie pri realizovaní úloh spoločnosti v roku 2020. Naďalej sa budeme snažiť realizovať stanovené ciele a profesionálne reagovať na vzniknuté situácie.

I present to you the evaluation of the activities and results of SLOV COUPON, a.s. in 2020, expressed in numerical and verbal breakdowns on the following pages of this report.

The year 2020 ended the company with a loss of EUR 110,547, lower sales than the previous periods can't cover the company's costs sufficiently.

I thank you all for your dedication and effort in carrying out the tasks of the company in year 2020. We will try to continue in the realization of our targets and professionally respond to the resulting situations.

Ing. Ladislav Haspel  
predseda predstavenstva  
Chairman of the Board

## 2. ZÁKLADNÉ ÚDAJE O SPOLOČNOSTI

### 2.1. IDENTIFIKAČNÉ ÚDAJE O SPOLOČNOSTI

#### 2. GENERAL COMPANY DATA

##### 2.1. COMPANY IDENTIFICATION

|                                              |                                          |
|----------------------------------------------|------------------------------------------|
| Obchodné meno / <b>Business name:</b>        | <b>SLOV COUPON, a.s.</b>                 |
| Právna forma / <b>Legal act:</b>             | akciová spoločnosť / joint-stock company |
| Sídlo / <b>Commercial Domicile:</b>          | Moskovská 4, 811 08 Bratislava           |
| Dátum vzniku / <b>Date of incorporation:</b> | 31.12.1991                               |
| Základné imanie / <b>Share capital:</b>      | 16 715 787 EUR                           |
| IČO / <b>Company ID No.:</b>                 | 30 842 000                               |
| DIČ / <b>Tax file number:</b>                | 2020420028                               |

**Tab. č. 1: Štruktúra akcionárov spoločnosti SLOV COUPON, a.s. k 31.12.2020:**  
**SLOV COUPON Shareholder Structure as of 31/12/2020:**

| Názov firmy /<br>Company name                                                                                                                     | Počet akcií<br>(v kusoch) /<br>Number of<br>shares (in<br>pieces) | %-ny<br>podiel /<br>% share | Počet<br>akcionárov /<br>Number of<br>Shareholder<br>s | Podiel na<br>základnom<br>imaní v EUR<br>/ Share in<br>fixed assets<br>in EUR |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|-----------------------------|--------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|
| BMC international, a.s.                                                                                                                           | 486 562                                                           | 96,06%                      | 1                                                      | 16 056 546                                                                    |
| GRAFOBAL, akciová spoločnosť Skalica                                                                                                              | 17 300                                                            | 3,42%                       | 1                                                      | 570 900                                                                       |
| SLOV COUPON, a.s.                                                                                                                                 | 20                                                                | 0,00%                       | 1                                                      | 660                                                                           |
| Ostatní akcionári – FO - vymenené akcie<br>/ Other shareholders - exchanged shares                                                                | 2 637                                                             | 0,52%                       | 298                                                    | 87 021                                                                        |
| Zadržané akcie kvôli prebiehajúcej<br>dedičskému / umorovacímu konaniu /<br>Detained shares due to the ongoing<br>succession / redemption actions | 20                                                                | 0,00%                       | 2                                                      | 660                                                                           |
| <b>Spolu / Total</b>                                                                                                                              | <b>506 539</b>                                                    | <b>100,00 %</b>             | <b>303</b>                                             | <b>16 715 787</b>                                                             |

V roku 2020 spoločnosť SLOV COUPON, a.s. nadobudla 20 kusov akcií v menovitej hodnote 33 EUR/akcia, t.j. spolu v menovitej hodnote 660 EUR, za nadobúdaciú cenu 40 EUR/akcia, t.j. spolu za 800 EUR; podiel menovitých hodnôt týchto akcií na základnom imaní spoločnosti predstavuje 0,004 %.

In 2020, SLOV COUPON, a.s. acquired 20 shares with a nominal value of EUR 33 / share, i.e. together in the nominal value of EUR 660, for an acquisition price of EUR 40 / share, i.e. total for EUR 800; the share of the nominal values of these shares in the share capital of the company is 0,004%.

## 2.2. PREDMET ČINNOSTI SPOLOČNOSTI

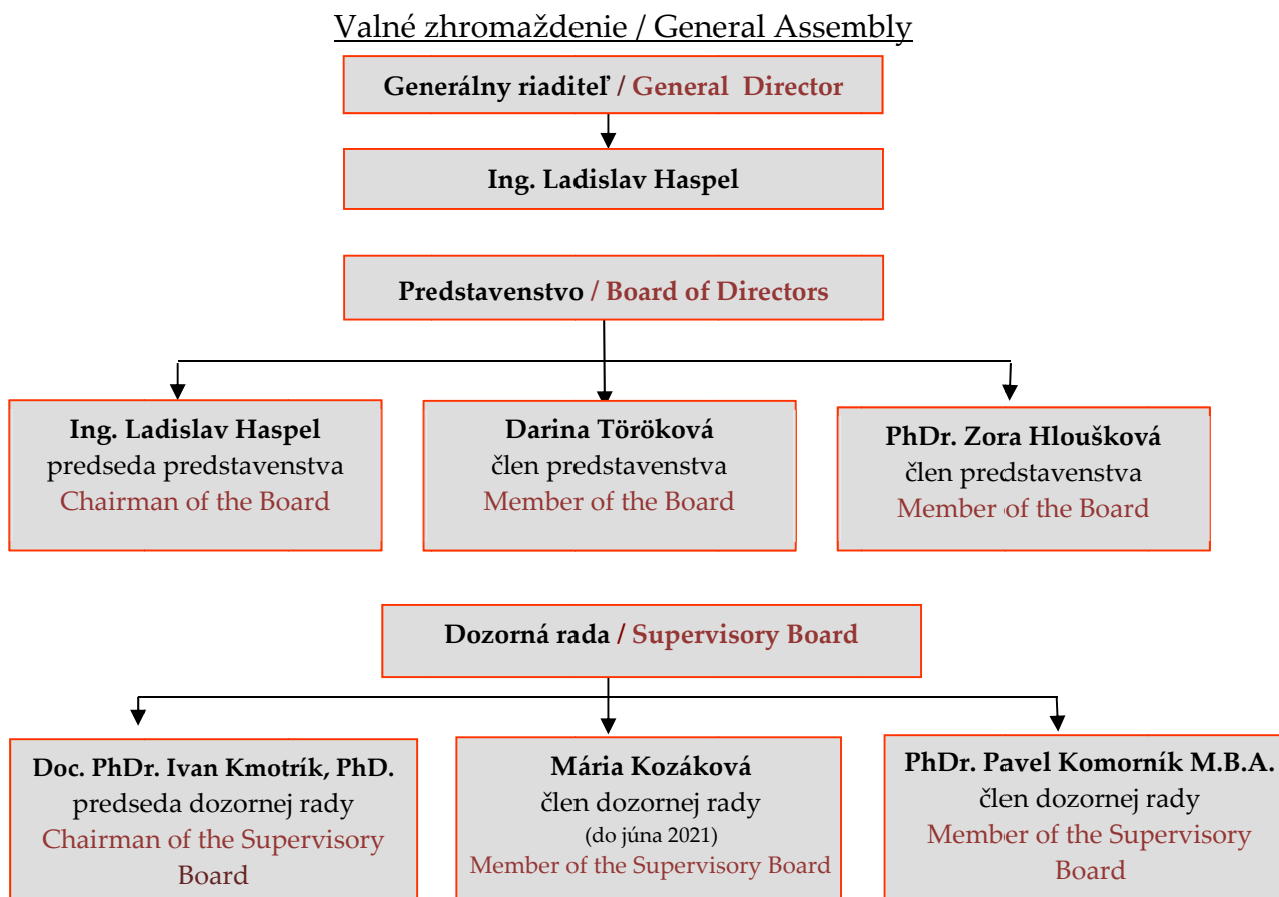
### 2.2. LINE OF BUSINESS

Hlavným predmetom činnosti spoločnosti je činnosť organizačných a ekonomických poradcov. Poradenská a konzultačná činnosť je poskytovaná podnikom v skupine ako aj tretím osobám.

The main subject of the company's operation is the organizational and economic consultancy. The consultancy is provided to the Group as well as to third parties.

## 2.3. ŠTRUKTÚRA ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV A DOZORNEJ RADY SPOLOČNOSTI

### 2.3. STATUTORY BODY AND SUPERVISORY BOARD STRUCTURE

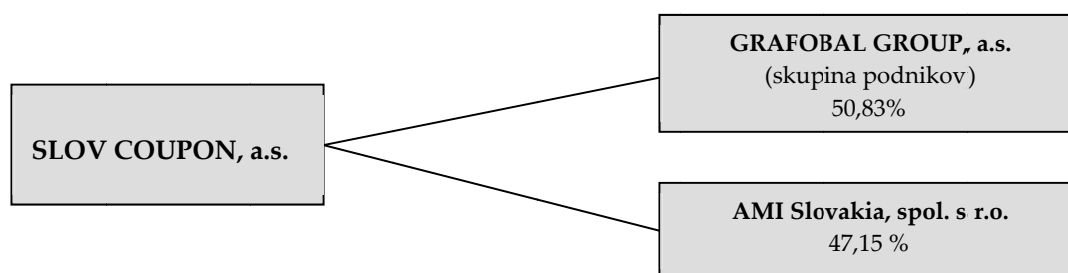


**Audítor / Auditor**

**Ing. Zita Porubská, CA**  
**SISA auditing spol. s r.o., Bratislava**

## **2.4. ŠTRUKTÚRA KONSOLIDOVANÉHO CELKU**

### **2.4. THE CONSOLIDATION FIELD STRUCTURE**



#### **Dcérska spoločnosť / Subsidiary:**

- |                                                                     |                                                                                                                                                                                        |
|---------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ➤ Názov spoločnosti / <b>Business name:</b>                         | <b>GRAFOBAL GROUP akciová spoločnosť</b>                                                                                                                                               |
| ➤ Sídlo spoločnosti / <b>Place of business:</b>                     | Sasinkova 5, 811 08 Bratislava                                                                                                                                                         |
| ➤ IČO / <b>Company ID No.:</b>                                      | 35 750 791                                                                                                                                                                             |
| ➤ Dátum vzniku / <b>Date of incorporation:</b>                      | 3.8.1998                                                                                                                                                                               |
| ➤ Zápis v OR / <b>Registered in CR:</b>                             | Okresný súd BA I, oddiel Sa, vložka č. 1820 / B                                                                                                                                        |
| ➤ Základné imanie / <b>Share Capital:</b>                           | 43 882 468 EUR                                                                                                                                                                         |
| ➤ Počet a druh akcií / <b>Number and type of shares:</b>            | 13 220 ks kmeňových listinných akcií na meno v menovitej hodnote 3 319,40 EUR /<br>13,220 pieces of issued ordinary shares in physical form with a nominal value of EUR 3,319.40/share |
| ➤ Vlastné imanie k 31.12.2019/<br><b>Equity as of 31.12.2019:</b>   | 67 143 423 EUR                                                                                                                                                                         |
| ➤ Vlastné imanie k 31.12.2020/<br><b>Equity as of 31.12.2020:</b>   | 78 426 396 EUR                                                                                                                                                                         |
| ➤ Podiel materskej spoločnosti /<br><b>Share of parent company:</b> | 50,83 %                                                                                                                                                                                |

### **Dcérska spoločnosť / Subsidiary:**

|                                                                     |                                                   |
|---------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|
| ➤ Názov spoločnosti / <b>Business name:</b>                         | <b>AMI Slovakia, spol. s r.o.</b>                 |
| ➤ Sídlo spoločnosti / <b>Place of business:</b>                     | Moskovská 4, 811 08 Bratislava                    |
| ➤ IČO / <b>Company ID No.:</b>                                      | 35 746 823                                        |
| ➤ Dátum vzniku / <b>Date of incorporation:</b>                      | 27.5.1998                                         |
| ➤ Zápis v OR / <b>Registered in CR:</b>                             | Okresný súd BA I, oddiel Sro, vložka<br>č.17356/B |
| ➤ Základné imanie / <b>Share Capital:</b>                           | 739 895 EUR                                       |
| ➤ Vlastné imanie k 31.12.2019/<br><b>Equity as of 31.12.2019:</b>   | 558 365 EUR                                       |
| ➤ Vlastné imanie k 31.12.2020/<br><b>Equity as of 31.12.2020:</b>   | 555 611 EUR                                       |
| ➤ Podiel materskej spoločnosti /<br><b>Share of parent company:</b> | 47,15 %                                           |

## **3. SPRÁVA PREDSTAVENSTVA SPOLOČNOSTI**

### **3.1. VÝVOJ ŠTRUKTÚRY MAJETKU, VLASTNÉHO IMANIA A ZÁVÄZKOV**

#### **3. BOARD OF DIRECTORS REPORT**

##### **3.1. ASSETS STRUCTURE, EQUITY AND LIABILITIES DEVELOPMENT**

V roku 2020 došlo k nárastu celkovej hodnoty majetku oproti roku 2019 o 104 060 EUR (v roku 2019 oproti roku 2018 nárast o 186 667 EUR). Nárast majetku bol spôsobený predovšetkým rastom krátkodobých pohľadávok z obchodného styku o 95 771 EUR oproti roku 2019 (v roku 2019 oproti roku 2018 nárast o 196 665 EUR). Naproti tomu peňažné prostriedky klesli o 2 272 EUR oproti roku 2019 (v roku 2019 oproti roku 2018 pokles o 20 190 EUR).

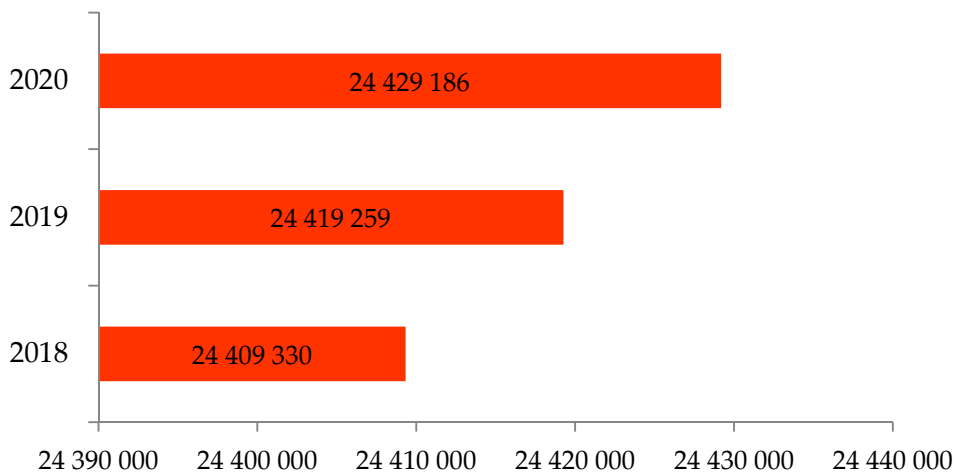
In 2020, the total value of assets increased by EUR 104,060 compared to 2019 (an increase of EUR 186,667 in 2019 compared to 2018). The increase in assets was mainly due to an increase in short-term trade receivables by EUR 95,771 compared to 2019 (an increase of EUR 196,665 compared to 2018). In contrast, financial accounts decreased by EUR 2,272 compared to 2019 (an decrease of EUR 20,190 in 2019 compared to 2018).

**Tab. č. 2: Vývoj štruktúry majetku za posledné 3 roky existencie spoločnosti SLOV COUPON / Assets development in the last three years of SLOV COUPON existence:**

| Roky                        | 2018              |               | 2019              |               | 2020              |               | Years                                  |
|-----------------------------|-------------------|---------------|-------------------|---------------|-------------------|---------------|----------------------------------------|
| Ukazovateľ                  | EUR               | %             | EUR               | %             | EUR               | %             | Indicators                             |
| Dlhodobý hmotný majetok     | 0                 | 0,00          | 0                 | 0,00          | 0                 | 0,00          | Total tangible fixed assets            |
| Dlhodobý finančný majetok   | 24 409 330        | 98,30         | 24 419 259        | 97,60         | 24 429 186        | 97,24         | Total long-term financial investments  |
| Krátkodobé pohľadávky       | 390 991           | 1,57          | 587 656           | 2,35          | 683 427           | 2,72          | Total short-term receivables           |
| Krátkodobý finančný majetok | 0                 | 0,00          | 0                 | 0,00          | 800               | 0,00          | Total short-term financial investments |
| Finančné účty               | 28 935            | 0,12          | 8 745             | 0,04          | 6 473             | 0,03          | Total financial accounts               |
| Časové rozlíšenie           | 2 355             | 0,01          | 2 618             | 0,01          | 2 452             | 0,01          | Total accrued and deferred items       |
| <b>SPOLU MAJETOK</b>        | <b>24 831 611</b> | <b>100,00</b> | <b>25 018 278</b> | <b>100,00</b> | <b>25 122 338</b> | <b>100,00</b> | <b>TOTAL ASSETS</b>                    |

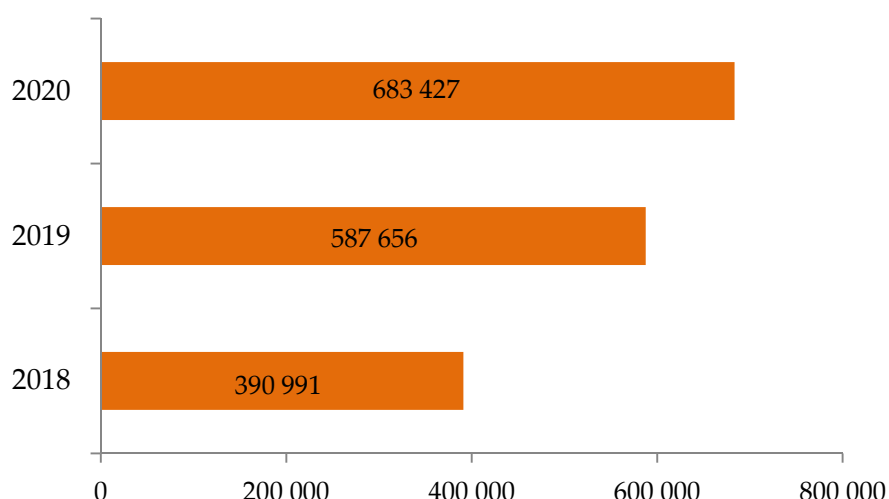
**Graf č. 1: Vývoj vybraných druhov majetku za posledné 3 roky/ Assets development by selected assets type in the last three years :**

1a. Dlhodobý finančný majetok / Total long-term financial investments





1b. Krátkodobé pohľadávky / Total short-term receivables



**Tab. č. 3: Zmeny ukazovateľov majetku za posledné 3 roky / Changes in the assets indicators in the last three years :**

| Ukazovateľ                  | 2018-2017      |          | 2019-2018      |          | 2020-2019      |          | Indicators                             |
|-----------------------------|----------------|----------|----------------|----------|----------------|----------|----------------------------------------|
|                             | EUR            | index    | EUR            | index    | EUR            | index    |                                        |
| Dlhodobý hmotný majetok     | 0              | 0,00     | 0              | 0,00     | 0              | 0,00     | Total tangible fixed assets            |
| Dlhodobý finančný majetok   | 9 928          | 1,00     | 9 929          | 1,00     | 9 927          | 1,00     | Total long-term financial investments  |
| Krátkodobé pohľadávky       | 244 918        | 2,68     | 196 665        | 1,50     | 95 771         | 1,16     | Total short-term receivables           |
| Krátkodobý finančný majetok | 0              | 0,00     | 0              | 0,00     | 800            | 0,00     | Total short-term financial investments |
| Finančné účty               | 21 178         | 3,73     | - 20 190       | 0,30     | - 2 272        | 0,74     | Total financial accounts               |
| Časové rozlíšenie           | - 424          | 0,85     | 263            | 1,11     | - 166          | 0,94     | Total accrued and deferred items       |
| <b>SPOLU MAJETOK</b>        | <b>275 600</b> | <b>x</b> | <b>186 667</b> | <b>x</b> | <b>104 060</b> | <b>x</b> | <b>TOTAL ASSETS</b>                    |

V štruktúre majetku nedochádza v sledovanom období k výraznej zmene. Aj naďalej má najväčší podiel na majetku dlhodobý finančný majetok (v roku 2020 : 97,24 %, 2019 : 97,60% a 2018 : 98,30%).

In the monitored period were no significant changes in assets structure. The largest portion of the total assets has the long-term financial assets (in 2020 : 97.24%, 2019: 97.60 % and in 2018: 98.30%).

**Tab. č. 4: Vývoj štruktúry vlastného imania a záväzkov za posledné 3 roky / Liabilities and equity development in the last three years :**

| Roky                                     | 2018              |               | 2019              |               | 2020              |               | Years                                 |
|------------------------------------------|-------------------|---------------|-------------------|---------------|-------------------|---------------|---------------------------------------|
| Ukazovateľ                               | EUR               | %             | EUR               | %             | EUR               | %             | Indicators                            |
| Základné imanie                          | 16 715 787        | 67,32         | 16 715 787        | 66,81         | 16 715 787        | 66,54         | Share Capital                         |
| Zákonné rezervné fondy                   | 3 534 907         | 14,24         | 3 534 907         | 14,13         | 3 535 707         | 14,07         | Legal reserve funds                   |
| Nerozdelený zisk minulých rokov          | 4 047 152         | 16,30         | 4 097 104         | 16,38         | 4 116 140         | 16,38         | Retained earnings from previous years |
| Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie | 49 952            | 0,20          | 19 836            | 0,08          | - 110 547         | - 0,44        | Earnings or losses of current period  |
| Vlastné imanie spolu                     | 24 347 798        | 98,05         | 24 367 634        | 97,40         | 24 257 087        | 96,56         | Equity                                |
| Dlhodobé záväzky                         | 1 549             | 0,01          | 1 550             | 0,01          | 1 768             | 0,01          | Long-term liabilities                 |
| Krátkodobé záväzky                       | 479 498           | 1,93          | 648 995           | 2,59          | 863 335           | 3,44          | Short-term liabilities                |
| Krátkodobé bankové úvery                 | 2 766             | 0,01          | 99                | 0,00          | 148               | 0,00          | Short-term bank loan                  |
| Záväzky spolu                            | 483 813           | 1,95          | 650 644           | 2,60          | 865 251           | 3,44          | Liabilities                           |
| Časové rozlíšenie                        | 0                 | 0,00          | 0                 | 0,00          | 0                 | 0,00          | Accrued and deferred items            |
| <b>Spolu vlastné imanie a záväzky</b>    | <b>24 831 611</b> | <b>100,00</b> | <b>25 018 278</b> | <b>100,00</b> | <b>25 122 338</b> | <b>100,00</b> | <b>Total liabilities and equity</b>   |

V roku 2020 došlo v oblasti vlastného imania k poklesu o 110 547 EUR oproti roku 2019 a to dôsledkom záporného výsledku hospodárenia (v roku 2019 oproti roku 2018 bol nárast o 19 836 EUR).

V štruktúre záväzkov pokračuje rastúci trend krátkodobých záväzkov, pokým v roku 2019 oproti roku 2018 to bol nárast o 169 497 EUR, v roku 2020 oproti roku 2019 je to o 214 340 EUR a to najmä kvôli pôžičke od dcérskej spoločnosti.

In 2020, there was a decrease of EUR 110,547 in equity as compared to 2019 as a result of the negative economic result (in 2019 compared to 2018 there was an increase of EUR 19,836).

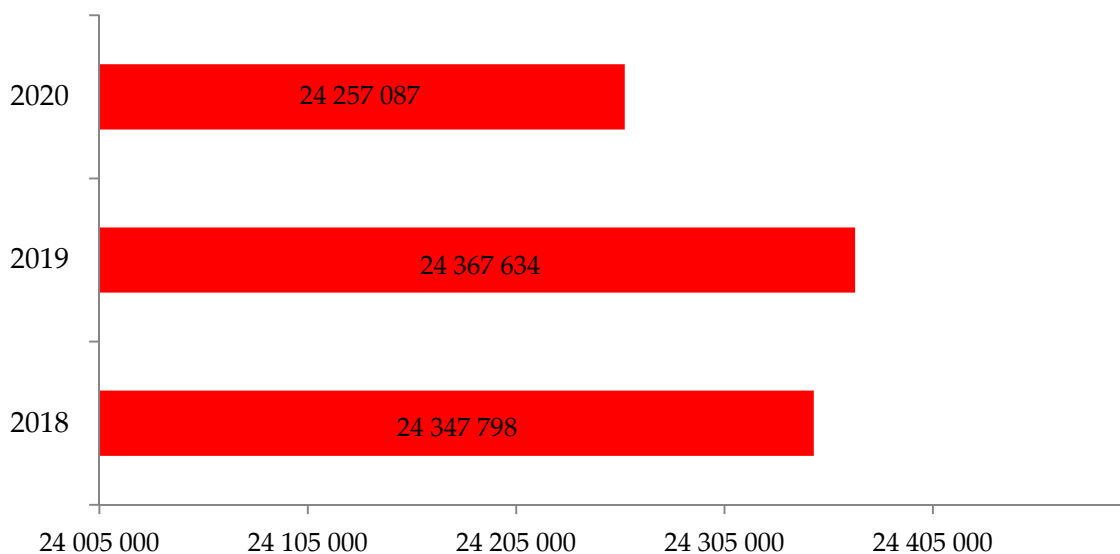
The structure of liabilities continues to show an upward trend in short-term liabilities, while in 2019 compared to 2018 it was an increase of EUR 169,497; in 2020 compared to 2019 it is EUR 214,340 mainly due to a loan from a subsidiary.

**Tab. č. 5: Vývoj štruktúry vlastného imania a záväzkov za posledné 3 roky / Liabilities and equity development in the last three years :**

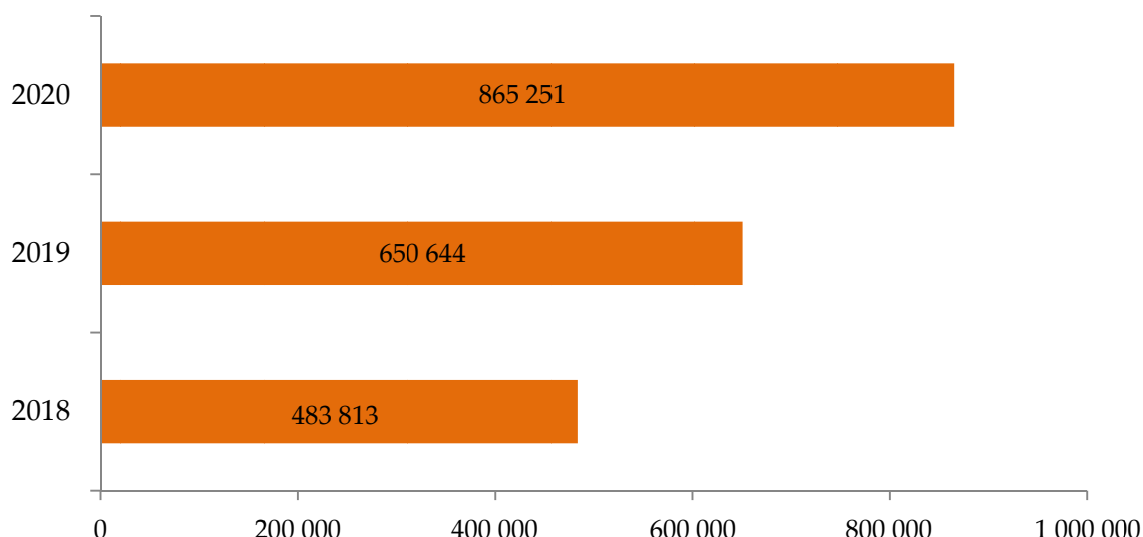
| Ukazovateľ                               | 2018-2017      |             | 2019-2018      |             | 2020-2019        |             | Indicators                            |
|------------------------------------------|----------------|-------------|----------------|-------------|------------------|-------------|---------------------------------------|
|                                          | EUR            | index       | EUR            | index       | EUR              | index       |                                       |
| Základné imanie                          | 0              | 1,00        | 0              | 1,00        | 0                | 1,00        | Share Capital                         |
| Zákonné rezervné fondy                   | 0              | 1,00        | 0              | 1,00        | 800              | 1,00        | Legal reserve funds                   |
| Nerozdelený zisk minulých rokov          | - 217 705      | 0,95        | 49 952         | 1,01        | 19 036           | 1,00        | Retained earnings from previous years |
| Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie | 267 657        | -0,23       | - 30 116       | 0,40        | - 130 383        | - 5,57      | Earnings or losses of current period  |
| <b>Vlastné imanie spolu</b>              | <b>49 952</b>  | <b>1,00</b> | <b>19 836</b>  | <b>1,00</b> | <b>- 110 547</b> | <b>1,00</b> | <b>Equity</b>                         |
| Dlhodobé záväzky                         | - 221          | 0,88        | 1              | 1,00        | 218              | 1,14        | Long-term liabilities                 |
| Krátkodobé záväzky                       | 223 922        | 1,88        | 169 497        | 1,35        | 214 340          | 1,33        | Short-term liabilities                |
| Krátkodobé bankové úvery                 | 2 133          | 4,37        | - 2 667        | 0,04        | 49               | 1,49        | Short-term bank loan                  |
| <b>Záväzky spolu</b>                     | <b>225 834</b> | <b>1,88</b> | <b>166 831</b> | <b>1,34</b> | <b>214 607</b>   | <b>1,33</b> | <b>Liabilities</b>                    |
| Časové rozlíšenie                        | - 186          | 0,00        | 0              | 0,00        | 0                | 0,00        | Total accrued and deferred items      |
| <b>Spolu vlastné imanie a záväzky</b>    | <b>275 600</b> | <b>x</b>    | <b>186 667</b> | <b>x</b>    | <b>104 060</b>   | <b>x</b>    | <b>Total liabilities and equity</b>   |

**Graf č. 2: Vývoj štruktúry vlastného imania a záväzkov za posledné 3 roky / Liabilities and equity development in the last three years :**

2a. Vlastné imanie / Equity



## 2b. Závazky / Liabilities



**Tab. č. 6: Vývoj podielu vlastného imania k celkovému majetku za posledné 3 roky / Equity and Total Assets Ratio Development in the last three years:**

| Ukazovateľ v %                              | 2018  | 2019  | 2020  | Indicator in %                             |
|---------------------------------------------|-------|-------|-------|--------------------------------------------|
| Podiel vlastného imania k celkovému majetku | 98,05 | 97,40 | 96,56 | Change of total assets through own capital |

Spoločnosť dlhodobo vykazuje vysoké hodnoty podielu vlastného imania na celkovom majetku. Aj napriek ročnému poklesu sa hodnota pohybuje dlhodobo nad 95%. Snahou spoločnosti v tejto oblasti bude udržať tento trend aj v nasledujúcich obdobiach.

The company has been maintaining long-term high values of equity share in total assets. Although there is an annual decline the value has been oscillating around 95%. The company's efforts in the future will maintain this trend in this area.

## 3.2. VÝVOJ OBCHODNEJ ČINNOSTI

### 3.2. BUSINESS ACTIVITIES DEVELOPMENT

V roku 2020 klesli *tržby z predaja služieb* oproti roku 2019 o 120 000 EUR a predstavujú tak hodnotu 80 000 EUR. V roku 2019 predstavovali hodnotu 200 000 EUR a oproti roku 2018 to bol pokles o 50 000 EUR.

*Náklady na hospodársku činnosť* sú v roku 2020 vo výške 199 818 EUR a sú nižšie ako výnosy o 119 818 EUR, v porovnaní s rokom 2019

narástli o 8 618 EUR (v roku 2019 oproti roku 2018 bolo zníženie o 22 560 EUR).

In 2020, revenue from the sale of services decreased by EUR 120,000 compared to 2019, representing a value of EUR 80,000. In 2019 it was an amount of EUR 200,000 (a decrease of EUR 50,000 compared to 2018).

Operating expenses in 2020 are in the amount of EUR 199,818 and are lower than revenues by EUR 119,818, compared to 2019 they increased by EUR 8,618 (in 2019 compared to 2018, a decrease of EUR 22,560).

**Tab. č. 7a: Vývoj jednotlivých druhov nákladov a výnosov, výsledku hospodárenia**  
/ **Income, Expenses and Profit or Loss Development :**

| Vývoj ukazovateľov v EUR                             | 2018          | 2019          | 2020             | Development of Indices in EUR                         |
|------------------------------------------------------|---------------|---------------|------------------|-------------------------------------------------------|
| Výnosy z hospodárskej činnosti                       | 251 522       | 201 271       | 80 000           | Operating income                                      |
| Náklady na hospodársku činnosť                       | 213 760       | 191 200       | 199 818          | Operating expenses                                    |
| <b>Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti</b> | <b>37 762</b> | <b>10 071</b> | <b>- 119 818</b> | <b>Operating profit or loss</b>                       |
| Výnosy z finančnej činnosti                          | 107 949       | 9 928         | 9 928            | Revenue from financing activities                     |
| Náklady na finančnú činnosť                          | 95 759        | 163           | 657              | Costs of financing activities                         |
| <b>Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti</b>    | <b>12 190</b> | <b>9 765</b>  | <b>9 271</b>     | <b>Profit or loss from financing activities</b>       |
| Daň z príjmov                                        | 0             | 0             | 0                | Income tax                                            |
| <b>Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie</b>      | <b>49 952</b> | <b>19 836</b> | <b>-110 547</b>  | <b>Profit or loss for accounting period after tax</b> |

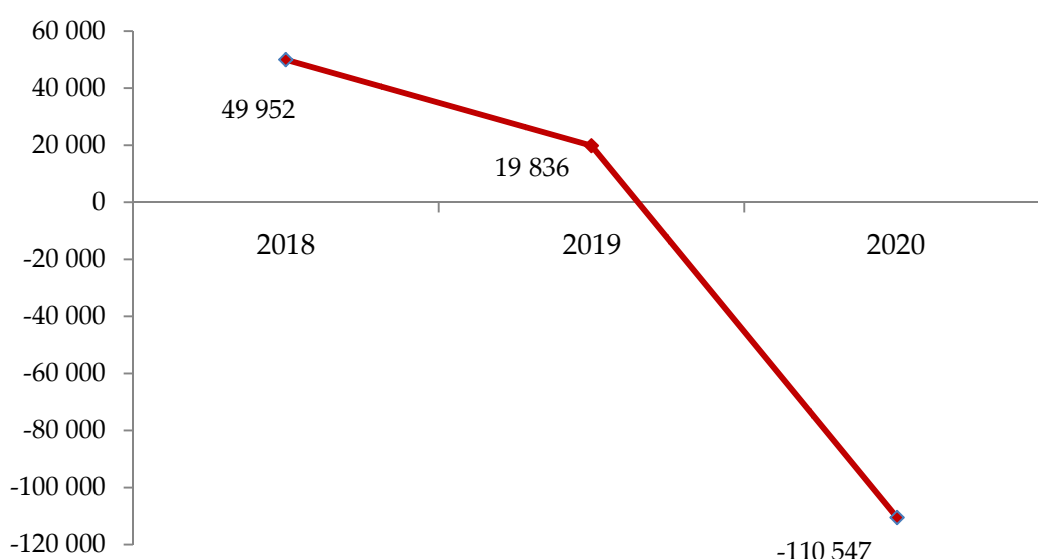
**Tab. č. 7b: Vývoj jednotlivých druhov nákladov a výnosov, výsledku hospodárenia**  
/ **Income, Expenses and Profit or Loss Development:**

| Vývoj ukazovateľov v EUR                             | Zmena / Change<br>2019 - 2018 |             | Zmena / Change<br>2020 - 2019 |               | Development of Indices in EUR                         |
|------------------------------------------------------|-------------------------------|-------------|-------------------------------|---------------|-------------------------------------------------------|
|                                                      | EUR                           | index       | EUR                           | index         |                                                       |
| Výnosy z hospodárskej činnosti                       | -50 251                       | 0,80        | -121 271                      | 0,40          | Operating income                                      |
| Náklady na hospodársku činnosť                       | -22 560                       | 0,89        | 8 618                         | 1,05          | Operating expenses                                    |
| <b>Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti</b> | <b>-27 691</b>                | <b>0,27</b> | <b>-129 889</b>               | <b>-11,90</b> | <b>Operating profit or loss</b>                       |
| Výnosy z finančnej činnosti                          | -98 021                       | 0,09        | 0                             | 1,00          | Revenue from financing activities                     |
| Náklady na finančnú činnosť                          | -95 596                       | 0,00        | 494                           | 4,03          | Costs of financing activities                         |
| <b>Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti</b>    | <b>-2 425</b>                 | <b>0,80</b> | <b>-494</b>                   | <b>0,95</b>   | <b>Profit or loss from financing activities</b>       |
| Daň z príjmov                                        | 0                             | 0,00        | 0                             | 0,00          | Income tax                                            |
| <b>Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie</b>      | <b>-30 116</b>                | <b>0,40</b> | <b>-130 383</b>               | <b>-5,57</b>  | <b>Profit or loss for accounting period after tax</b> |

V roku 2020 spoločnosť ukončila svoje hospodárenie so stratou vo výške 110 547 EUR. V budúcich obdobiach bude snahou spoločnosti dosahovať kladný výsledok hospodárenia, resp. aspoň zníženie straty.

The company SLOV COUPON has ended the year 2020 with a loss of EUR 110,547. In future periods, the company will efforts to achieve a profit, or at least the loss reducing.

**Graf č. 3: Vývoj výsledku hospodárenia / Profit or Loss Development**



### **3.3. VÝVOJ HODNOTY VLASTNÉHO IMANIA PRIPADAJÚCEHO NA 1 AKCIU**

#### **3.3. STOCKHOLDERS' EQUITY PER SHARE DEVELOPMENT**

V obchodnom registri Slovenskej republiky je v súčasnosti zapísaných 506 539 ks emitovaných kmeňových akcií v listinnej podobe s menovitou hodnotou 33 EUR/ks. Hodnota vlastného imania pripadajúca na 1 akciu predstavuje na konci roka 2020 čiastku 47,89 EUR (k 31.12.2019 predstavovala sumu 48,11 EUR, k 31.12.2018 predstavovala sumu 48,07 EUR). V roku 2020 oproti roku 2019 nastal medziročný pokles o 0,22 EUR (v roku 2019 oproti roku 2018 nárast o 0,04 EUR).

In the Business Register of the Slovak Republic there are currently registered 506,539 shares issued in registered form with a nominal value of 33 EUR / piece. The value of equity per share is EUR 47.89 at the end of 2020

(as of December 31, 2019, it was EUR 48.11 and as of December 31, 2018, it was EUR 48.07). In 2020 compared to year 2019 means an annual decrease of EUR 0.22 (in the year 2019 compared to year 2018 means an annual increase of EUR 0.04).

**Tab. č. 8 : Vývoj hodnoty vlastného imania pripadajúcej na 1 akciu SLOV COUPON, a.s. / Development of stockholders' equity SLOV COUPON, a.s. per 1 share:**

| <b>Roky / Years</b> | <b>Vlastné imanie (v EUR) Stockholders' equity in EUR</b> | <b>Hodnota VI pripadajúca na 1 akciu Stockholders' equity per 1 share</b> |
|---------------------|-----------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|
| 2018                | 24 347 798                                                | 48,07                                                                     |
| 2019                | 24 367 634                                                | 48,11                                                                     |
| 2020                | 24 257 087                                                | 47,89                                                                     |

### **3.4. ROZDELENIE VÝSLEDKU HOSPODÁRENIA MINULÝCH ÚČTOVNÝCH OBDOBÍ A NÁVRH NA VYSPORIADANIE VÝSLEDKU HOSPODÁRENIA ROKU 2020**

#### **3.4. DISTRIBUTION OF PAST FINANCIAL YEARS ECONOMIC RESULTS AND PROPOSAL FOR YEAR 2020 ECONOMIC RESULT BALANCING**

**Tab. č. 9:**

| <b>Nerozdelený zisk minulých rokov</b>                                    | <b>EUR</b>       | <b>Retained earnings of past years</b>                                               |
|---------------------------------------------------------------------------|------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>stav k 31.12.2018</b>                                                  | <b>4 047 152</b> | <b>as of 31/12/2018</b>                                                              |
| Návrh na vysporiadanie zisku dosiahnutého v roku 2018 vo výške 49 952 EUR | 49 952           | Profit settlement proposal of year 2018 in the amount of EUR 49,952                  |
| <b>stav k 31.12.2019</b>                                                  | <b>4 097 104</b> | <b>as of 31/12/2019</b>                                                              |
| Návrh na vysporiadanie zisku dosiahnutého v roku 2019 vo výške 19 836 EUR | 19 836           | Profit settlement proposal of year 2019 in the amount of EUR 19,836                  |
| <b>stav k 31.12.2020</b>                                                  | <b>4 116 140</b> | <b>as of 31/12/2020</b>                                                              |
| Návrh na vyrovnanie straty dosiahnutej v roku 2020 vo výške 110 547 EUR   | -110 547         | Proposal for distribution of loss produced in year 2020 in the amount of EUR 110,547 |
| <b>predpokladaný stav k 31.12.2021</b>                                    | <b>4 005 593</b> | <b>Assumed balance as of 31/12/2021</b>                                              |



### 3.5. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

#### 3.5. CASH FLOW STATEMENT

Tab. č. 10:

| Prehľad peňažných tokov v EUR                                                                                    | 2018          | 2019           | 2020          | Cash Flow Statement in EUR                                                                                 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|----------------|---------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)                                      | 49 952        | 19 836         | -110 547      | Profit/loss from ordinary activities before taxation (+/-)                                                 |
| Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti                                                                       | -211 110      | -186 446       | -214 153      | Net cash flow from operating activities                                                                    |
| Čisté peňažné toky z investičnej činnosti                                                                        | 0             | 0              | 0             | Net cash flow from investing activities                                                                    |
| Čisté peňažné toky z finančnej činnosti                                                                          | 232 288       | 166 256        | 211 881       | Net cash flows from financing activities                                                                   |
| <b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov</b>                                                | <b>21 178</b> | <b>-20 190</b> | <b>-2 272</b> | <b>Net increase or net decrease of cash and cash equivalents</b>                                           |
| Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia                               | 7 757         | 28 935         | 8 745         | Cash and cash equivalents at the beginning of the accounting period                                        |
| Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely | 28 935        | 8 745          | 6 473         | Balance of cash and cash equivalents at the end of financial year , adjusted by exchange rate gains/losses |

### 3.6. ÚDAJE PO SÚVAHOVOM DNI, VÝZNAMNÉ RIZIKÁ A NEISTOTY, VPLYV ČINNOSTI SPOLOČNOSTI NA ŽIVOTNÉ PROSTREDIE

#### 3.6. DATA FOLLOWING BALANCE SHEET DAY, MATERIAL RISKS AND UNCERTAINTIES, ENVIRONMENTAL IMPACT OF COMPANY ACTIVITIES

Pandémia nového koronavírusu, ktorá pretrváva od konca roku 2019 nemala žiadne dôsledky pre fungovanie spoločnosti SLOV COUPON, a.s.. Činnosť spoločnosti sa podarilo zabezpečiť v súlade s nariadeniami vlády Slovenskej republiky. Predstavenstvo spoločnosti predpokladá, že prípadné ďalšie vlny pandémie sa podarí zvládnuť v súlade s nariadeniami a opatreniami štátnych orgánov, takže vplyv na chod spoločnosti v budúcom období bude minimálny.

Spoločnosť je pri svojej bežnej činnosti vystavená rôznym rizikám a neistotám vyplývajúcich z charakteru jej podnikania. Najmä nestálosť podnikateľského prostredia, ako aj úzky okruh momentálne poskytovaných služieb vplyvajú na celkové podnikateľské riziko spoločnosti. Spoločnosť



neočakáva v budúcom období významný vplyv rizík alebo neistôt spôsobených vývojom makroekonomického prostredia resp. nárastom rizík spojených s negatívnym vývojom obchodného resp. legislatívneho rámca.

Činnosť spoločnosti SLOV COUPON, a.s. nemá vplyv na životné prostredie.

The pandemic of the new coronavirus, which has lasted since the end of the year 2019 had no consequences for the functioning of SLOV COUPON, a.s.. The company's activities were managed in accordance with the regulations of the Government of the Slovak Republic. The company's board of directors assumes that any further waves of the pandemic will be managed in accordance with the regulations and measures of state authorities, so that the impact on the company's operations in the future will be minimal.

The company is in its normal course of business exposed to various risks and uncertainties arising from the nature of its business. In particular, the instability of the business environment as well as the narrow range of services currently offered affect the company's overall business risk. In the future, the Company does not expect significant impact of risks or uncertainties caused by the development of the macroeconomic environment or, the increase in the risks associated with the negative development of the trade, respectively, legislative framework.

SLOV COUPON, a.s. activities has no environmental impact.

### **3.7. ĽUDSKÉ ZDROJE**

#### **3.7. HUMAN RESOURCES**

V spoločnosti SLOV COUPON je zamestnaných 5 osôb (3 osoby na plný úväzok a 2 osoby na dohodu), z toho 1 je v riadiacej funkcii. Tento stav vyhovuje podnikateľským aktivitám spoločnosti a preto sa neočakáva žiadna zmena ani v štruktúre ani v stave zamestnaných osôb.

SLOV COUPON employs 5 people (3 people full-time and 2 people by agreement), one of them is in the management position. This state complies with the company's business activities; no change is expected either in the structure or the status of employees.

### **3.8. ZÁMERY ĎALŠIEHO VÝVOJA SPOLOČNOSTI**

#### **3.8. FUTURE COMPANY DEVELOPMENT PLANS**

Spoločnosť bude s ohľadom na vzniknutú pandemickú situáciu aj v budúcnosti uplatňovať princíp maximálnej starostlivosti o zdravie svojich zamestnancov. Vedenie spoločnosti sa bude snažiť o zachovanie plnej prevádzky chodu spoločnosti s ohľadom na nariadenia príslušných štátnych orgánov. Cieľom spoločnosti v roku 2021 je rozšírenie konzultačnej činnosti v oblasti ekonomického a organizačného poradenstva a dosiahnuť plusové hospodárenie spoločnosti (resp. zníženie straty) pri rešpektovaní nariadení vlády.

Ani v roku 2021 sa nepredpokladajú žiadne významné aktivity investičného charakteru, ktoré by mohli ovplyvniť finančnú situáciu spoločnosti.

Due to the pandemic situation, the company will apply the principles of maximum care for the health of its employees. The company's management will strive to maintain the full operation of the company with regard to the regulations of the relevant state authorities. The aim of the company will be to expand consulting activities in the field of economic and organizational consulting and to achieve the company's positive economic situation (or reduction of losses) while respecting the regulations of the Slovak Republic Government.

In year 2021 does not expect any significant investment activities that could affect the financial position of the company.

## **4. SPRÁVA DOZORNEJ RADY**

### **4. SUPERVISORY BOARD REPORT**

Predkladaná správa dozornej rady akciovej spoločnosti SLOV COUPON za rok 2020 bola pripravená na základe správy predstavenstva a výroku audítora k účtovnej závierke. Predstavenstvo prostredníctvom generálneho riaditeľa pravidelne informovalo dozornú radu. V priebehu roka si dozorná rada vyžiadala správy o činnosti spoločnosti.

Podľa názoru dozornej rady bolo hospodárenie spoločnosti v súlade s príslušnými zákonmi a stanovami spoločnosti. Dozorná rada preskúmala správnosť a úplnosť účtovnej závierky spoločnosti k 31.12.2020 a nemá k nej pripomienky; súhlasí s návrhom predstavenstva na vysporiadanie výsledku hospodárenia spoločnosti za rok 2020.

Na základe uvedených skutočností dozorná rada konštatuje, že záverečný výrok audítorskej spoločnosti potvrdzuje správnosť vedenia účtovníctva a zostavenia účtovnej závierky za rok 2020. Dozorná rada súhlasí s ročnou účtovnou závierkou spoločnosti za rok 2020 a odporúča valnému zhromaždeniu ročnú účtovnú závierku schváliť.

The submitted report of SLOV COUPON Supervisory Board for year 2020 was compiled on the basis of Board of Directors report and the auditor opinion on the financial statements. The Board of Directors, via the General Director, regularly informed the Supervisory Board. In the course of the year, the Supervisory Board requested reports on company activities.

According to Supervisory Board opinion, company economics was in line with the relevant laws and company statutes. The Supervisory Board has assessed the accuracy and completeness of the financial statements as of 31/12/2020 and has no comments as to their contents. It agrees with the Board of Directors proposal to settle the company loss for the year 2020.

Based on the above facts, the Supervisory Board declares, that the final opinion of the auditing company confirms the accuracy of the accounting and financial statements for year 2020. The Supervisory Board accepts the company's financial statements as of 31/12/2020 and recommends the General Assembly to approve it.

**Ivan Kmotrík**

predseda dozornej rady

Chairman of the Supervisory Board

## ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 0

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

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

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

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

Priložené súčasti účtovnej závierky

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

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

S L O V C O U P O N a . s .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

M O S K O V S K Á

Číslo

4

PSČ

Obec

8 1 1 0 8 B R A T I S L A V A

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Telefónne číslo

0 2 2 7 4 0 9

Faxové číslo

E-mailová adresa

N A G Y O V A @ G R A F O B A L G R O U P . S K

Zostavená dňa:

2 3 . 0 8 . 2 0 2 1

Schválená dňa:

. . 2 0

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

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                 | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |                   |                 |                 | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |         |
|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|-------------------|-----------------|-----------------|-------------------------------------------------|---------|
|                     |                                                                                   |                      | 1                     | Brutto - časť 1   | Netto 2         |                 |                                                 | Netto 3 |
|                     |                                                                                   |                      |                       | Korekcia - časť 2 |                 |                 |                                                 |         |
|                     | SPOLU MAJETOK<br>r. 02 + r. 33 + r. 74                                            | 01                   | 2 5 3 3 5 0 0 9       |                   | 2 5 1 2 2 3 3 8 |                 |                                                 |         |
|                     |                                                                                   |                      | 2 1 2 6 7 1           |                   |                 | 2 5 0 1 8 2 7 8 |                                                 |         |
| A.                  | Neobežný majetok<br>r. 03 + r. 11 + r. 21                                         | 02                   | 2 4 6 4 1 8 5 7       |                   | 2 4 4 2 9 1 8 6 |                 |                                                 |         |
|                     |                                                                                   |                      | 2 1 2 6 7 1           |                   |                 | 2 4 4 1 9 2 5 9 |                                                 |         |
| A.I.                | Dlhodobý<br>nehmotný majetok<br>súčet (r. 04 až r. 10)                            | 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.               | Dlhodobý hmotný<br>majetok<br>súčet (r. 12 až<br>r. 20)                           | 11                   | 2 1 2 6 7 1           |                   |                 |                 |                                                 |         |
|                     |                                                                                   |                      | 2 1 2 6 7 1           |                   |                 |                 |                                                 |         |
| 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                   | 2 1 2 6 7 1           |                   |                 |                 |                                                 |         |
|                     |                                                                                   |                      | 2 1 2 6 7 1           |                   |                 |                 |                                                 |         |



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                                                              | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie                |                 | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------------------------|-----------------|-------------------------------------------------|
|                     |                                                                                                                                |                      | 1                                    | 2               |                                                 |
|                     |                                                                                                                                |                      | Brutto - časť 1<br>Korekcia - časť 2 | Netto           | Netto 3                                         |
| 4.                  | Pestovateľské celky<br>trvalých porastov<br>(025) - /085, 092A/                                                                | 15                   |                                      |                 |                                                 |
| 5.                  | Základné stádo a<br>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                   | 2 4 4 2 9 1 8 6<br>0                 | 2 4 4 2 9 1 8 6 | 2 4 4 1 9 2 5 9                                 |
| A.III.1.            | Podielové cenné<br>papiere a podiely<br>v prepojených<br>účtovných<br>jednotkách (061A,<br>062A, 063A) - /096A/                | 22                   | 2 3 3 9 5 0 7 4                      | 2 3 3 9 5 0 7 4 | 2 3 3 9 5 0 7 4                                 |
| 2.                  | Podielové cenné<br>papiere a podiely<br>s podielovou účasťou<br>okrem v prepojených<br>účtovných jednotkách<br>(062A) - /096A/ | 23                   |                                      |                 |                                                 |
| 3.                  | Ostatné<br>realizovateľné cenné<br>papiere a podiely<br>(063A) - /096A/                                                        | 24                   |                                      |                 |                                                 |
| 4.                  | Pôžičky prepojeným<br>účtovným jednotkám<br>(066A) - /096A/                                                                    | 25                   |                                      |                 |                                                 |
| 5.                  | Pôžičky v rámci<br>podielovej účasti<br>okrem prepojeným<br>účtovným jednotkám<br>(066A) - /096A/                              | 26                   |                                      |                 |                                                 |
| 6.                  | Ostatné pôžičky<br>(067A) - /096A/                                                                                             | 27                   |                                      |                 |                                                 |
| 7.                  | Dlhové cenné<br>papiere a ostatný<br>dlhodobý finančný<br>majetok (065A,<br>069A, 06XA) - /096A/                               | 28                   |                                      |                 |                                                 |





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



| 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                                         |
|                     |                                                                                                                                                           |                      |                       |                   | 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                   |                       | 6 8 3 4 2 7       | 6 8 3 4 2 7                                     |
|                     |                                                                                                                                                           |                      |                       |                   | 5 8 7 6 5 6                                     |
| B.III.1.            | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)                                                                                                      | 54                   |                       | 6 4 3 0 8 4       | 6 4 3 0 8 4                                     |
|                     |                                                                                                                                                           |                      |                       |                   | 5 6 2 5 6 2                                     |
| 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                     | Brutto - časť 1   |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                  |                      |                       | Korekcia - časť 2 | Netto 3                                         |
| 1.c.                | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/                                                              | 57                   | 6 4 3 0 8 4           | 6 4 3 0 8 4       |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                  |                      |                       |                   | 5 6 2 5 6 2                                     |
| 2.                  | Čistá hodnota zákazky (316A)                                                                                                                     | 58                   |                       |                   |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                  |                      |                       |                   |                                                 |
| 3.                  | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/                                                                            | 59                   |                       |                   |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                  |                      |                       |                   |                                                 |
| 4.                  | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/                                 | 60                   |                       |                   |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                  |                      |                       |                   |                                                 |
| 5.                  | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/                                                          | 61                   |                       |                   |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                  |                      |                       |                   |                                                 |
| 6.                  | Sociálne poistenie (336A) - /391A/                                                                                                               | 62                   |                       |                   |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                  |                      |                       |                   |                                                 |
| 7.                  | Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/                                                                              | 63                   | 1 9 6 3 0             | 1 9 6 3 0         |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                  |                      |                       |                   | 1 7 8 9 3                                       |
| 8.                  | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)                                                                                                  | 64                   |                       |                   |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                  |                      |                       |                   |                                                 |
| 9.                  | Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/                                                                                     | 65                   | 2 0 7 1 3             | 2 0 7 1 3         |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                  |                      |                       |                   | 7 2 0 1                                         |
| B.IV.               | Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)                                                                                               | 66                   | 8 0 0                 | 8 0 0             |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                  |                      |                       |                   |                                                 |
| B.IV.1.             | Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/                                     | 67                   |                       |                   |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                  |                      |                       |                   |                                                 |
| 2.                  | Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/ | 68                   |                       |                   |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                  |                      |                       |                   |                                                 |
| 3.                  | Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)                                                                                                   | 69                   | 8 0 0                 | 8 0 0             |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                  |                      |                       |                   |                                                 |
| 4.                  | Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/                                                                                     | 70                   |                       |                   |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                  |                      |                       |                   |                                                 |



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

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



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



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



| Označenie<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                   | 8 0 0 0 0                  | 2 0 0 0 0 0                                          |
| **             | Výnosy z hospodárskej činnosti spolu<br>súčet (r. 03 až r. 09)                                                           | 02                   | 8 0 0 0 0                  | 2 0 1 2 7 1                                          |
| I.             | Tržby z predaja tovaru (604, 607)                                                                                        | 03                   |                            |                                                      |
| II.            | Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)                                                                                 | 04                   |                            |                                                      |
| III.           | Tržby z predaja služieb (602, 606)                                                                                       | 05                   | 8 0 0 0 0                  | 2 0 0 0 0 0                                          |
| 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 2 7 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                   | 1 9 9 8 1 8                | 1 9 1 2 0 0                                          |
| A.             | Náklady vynaložené na obstaranie<br>predaného tovaru (504, 507)                                                          | 11                   |                            |                                                      |
| B.             | Spotreba materiálu, energie a ostatných<br>neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)                                     | 12                   | 1 8 7 5                    | 2 2 5 0                                              |
| C.             | Opravné položky k zásobám (+/-) (505)                                                                                    | 13                   |                            |                                                      |
| D.             | Služby (účtová skupina 51)                                                                                               | 14                   | 3 3 2 2 5                  | 5 3 2 4 5                                            |
| E.             | Osobné náklady (r. 16 až r. 19)                                                                                          | 15                   | 1 4 7 0 3 9                | 1 1 7 6 9 3                                          |
| E.1.           | Mzdové náklady (521, 522)                                                                                                | 16                   | 1 0 8 0 3 0                | 8 6 2 5 6                                            |
| 2.             | Odmeny členom orgánov spoločnosti a<br>družstva (523)                                                                    | 17                   |                            |                                                      |
| 3.             | Náklady na sociálne poistenie<br>(524, 525, 526)                                                                         | 18                   | 3 5 7 4 7                  | 2 8 3 3 2                                            |
| 4.             | Sociálne náklady (527, 528)                                                                                              | 19                   | 3 2 6 2                    | 3 1 0 5                                              |
| F.             | Dane a poplatky (účtová skupina 53)                                                                                      | 20                   | 1 2 8 5                    | 1 1 7 3                                              |
| G.             | Odpisy a opravné položky k dlhodobému<br>nehmotnému majetku a dlhodobému<br>hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)             | 21                   |                            |                                                      |
| G.1.           | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku<br>a dlhodobého hmotného majetku (551)                                              | 22                   |                            |                                                      |
| 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                   | 1 6 3 9 4                  | 1 6 8 3 9                                            |
| ***            | Výsledok hospodárenia z hospodárskej<br>činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)                                                   | 27                   | - 1 1 9 8 1 8              | 1 0 0 7 1                                            |



| Ozna-<br>čenie<br><br>a | Text<br><br>b                                                                                                           | Číslo<br>riadku<br><br>c | Skutočnosť                 |                                                      |
|-------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|
|                         |                                                                                                                         |                          | bežné účtovné obdobie<br>1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie<br>2 |
| *                       | <b>Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 +<br/>r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)</b>                    | 28                       | 4 4 9 0 0                  | 1 4 4 5 0 5                                          |
| **                      | <b>Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30<br/>+ r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44</b>                      | 29                       | 9 9 2 8                    | 9 9 2 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                       | 9 9 2 8                    | 9 9 2 8                                              |
| XI.1.                   | Výnosové úroky od prepojených<br>účtovných jednotiek (662A)                                                             | 40                       | 9 9 2 8                    | 9 9 2 8                                              |
| 2.                      | Ostatné výnosové úroky (662A)                                                                                           | 41                       |                            |                                                      |
| XII.                    | Kurzové zisky (663)                                                                                                     | 42                       |                            |                                                      |
| XIII.                   | Výnosy z precenenia cenných papierov a<br>výnosy z derivátových operácií (664, 667)                                     | 43                       |                            |                                                      |
| XIV.                    | Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)                                                                               | 44                       |                            |                                                      |
| **                      | <b>Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46<br/>+ r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54</b>                      | 45                       | 6 5 7                      | 1 6 3                                                |
| K.                      | Predané cenné papiere a podiely (561)                                                                                   | 46                       |                            |                                                      |
| L.                      | Náklady na krátkodobý finančný majetok<br>(566)                                                                         | 47                       |                            |                                                      |
| M.                      | Opravné položky k finančnému majetku<br>(+/-) (565)                                                                     | 48                       |                            |                                                      |
| N.                      | Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)                                                                                         | 49                       | 3 8 1                      |                                                      |
| N.1.                    | Nákladové úroky pre prepojené účtovné<br>jednotky (562A)                                                                | 50                       |                            |                                                      |
| 2.                      | Ostatné nákladové úroky (562A)                                                                                          | 51                       | 3 8 1                      |                                                      |
| O.                      | Kurzové straty (563)                                                                                                    | 52                       |                            |                                                      |
| 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                       | 2 7 6                      | 1 6 3                                                |



| 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                   | 9 2 7 1                    | 9 7 6 5                                              |
| ****                | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)      | 56                   | - 1 1 0 5 4 7              | 1 9 8 3 6                                            |
| R.                  | Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)                                                     | 57                   |                            |                                                      |
| R.1.                | Daň z príjmov splatná (591, 595)                                                  | 58                   |                            |                                                      |
| 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                   | - 1 1 0 5 4 7              | 1 9 8 3 6                                            |

## Čl. I Všeobecné informácie

(1) Obchodné meno účtovnej jednotky: SLOV COUPON, a.s.

Sídlo spoločnosti: Moskovská 4, 811 08 Bratislava

Opis vykonávanej činnosti účtovnej jednotky v nadväznosti na predmet podnikania účtovnej jednotky :

➤ činnosť organizačných a ekonomických poradcov

(2) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky : 10.12.2020

(3) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2020 je zostavená ako riadna účtovná závierka v zmysle § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v platnom znení a v zmysle opatrenia MF SR z 3. decembra 2014 č. MF/23378/2014-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre malé účtovné jednotky.

(4) Údaje o skupine účtovných jednotiek, a to :

- a) obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka :
- b) obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka, a ktorá je tiež začlenená do skupiny účtovných jednotiek uvedených v písmene a) :
- c) adresa, kde sa môže vyžiadať kópia konsolidovaných účtovných závierok uvedených v písmenách a) a b) :
- d) údaj, či účtovná jednotka je materskou účtovnou jednotkou a údaj, či je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 zákona, pričom sa uvádzajú :
  1. pri oslobodení podľa § 22 ods. 8 zákona obchodné meno a sídlo materskej účtovnej jednotky zostavujúcej konsolidovanú účtovnú závierku podľa osobitných predpisov, 2)
  2. pri oslobodení podľa § 22 ods. 10 a 12 zákona obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek.

Spoločnosť SLOV COUPON, a.s. je materskou spoločnosťou spoločnostiam: **GRAFOBAL GROUP akciová spoločnosť**, so sídlom v Bratislave, Sasinkova 5, kde má 50,83%-ný podiel na jej základnom imaní a **AMI Slovakia, spol. s r.o.**, so sídlom v Bratislave,



Moskovská 4, so 47,15 %-ným podielom (priamy 35% a nepriamy 12,15%) na jej základnom imaní. Ďalej, zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny podnikov konsolidovaného celku. Konsolidovaná účtovná závierka spoločnosti SLOV COUPON, a.s. je sprístupnená v jej sídle v Bratislave, Moskovská 4.

(5) Počet zamestnancov :

| Názov položky                                                                                                                                                                             | 2020 | 2019 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                                                                                                                                  | 3    | 3    |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka , z toho :                                                                                                             | 3    | 3    |
| počet vedúcich zamestnancov<br>(sa rozumejú členovia štatutárneho orgánu účtovnej jednotky a vedúci zamestnanci v priamej pôsobnosti štatutárneho orgánu alebo člena štatutárneho orgánu) | 1    | 1    |

## Čl. II.

### Informácie o orgánoch spoločnosti

a) Záruky a iné zabezpečenia poskytnuté členom orgánov spoločnosti :

| Záruky a iné zabezpečenia      | Bežné účtovné obdobie |           |          |
|--------------------------------|-----------------------|-----------|----------|
|                                | štatutárnych          | dozorných | iných    |
| Uviest' jednotlivé druhy záruk | 0                     | 0         | 0        |
| Uviest' jednotlivé druhy záruk | 0                     | 0         | 0        |
| Uviest' jednotlivé druhy záruk | 0                     | 0         | 0        |
| <b>CELKOM</b>                  | <b>0</b>              | <b>0</b>  | <b>0</b> |

| Záruky a iné zabezpečenia      | Bezprostredne prechádzajúce účtovné obdobie |           |          |
|--------------------------------|---------------------------------------------|-----------|----------|
|                                | štatutárnych                                | dozorných | iných    |
| Uviest' jednotlivé druhy záruk | 0                                           | 0         | 0        |
| Uviest' jednotlivé druhy záruk | 0                                           | 0         | 0        |
| Uviest' jednotlivé druhy záruk | 0                                           | 0         | 0        |
| <b>CELKOM</b>                  | <b>0</b>                                    | <b>0</b>  | <b>0</b> |

*ÚJ nemá obsahovú náplň pre túto položku.*

b) Pôžičky poskytnuté členom orgánov spoločnosti :

| Druh príjmu, výhody                                                             | úroková sadzba | k 31.12.2020 |           |       |
|---------------------------------------------------------------------------------|----------------|--------------|-----------|-------|
|                                                                                 |                | štatutárnych | dozorných | iných |
| Celková suma poskytnutých pôžičiek                                              |                | 0            | 0         | 0     |
| Celková suma splatených pôžičiek                                                |                | 0            | 0         | 0     |
| Celková suma odpustených a odpísaných pôžičiek                                  |                | 0            | 0         | 0     |
| Finančné prostriedky alebo iné plnenie použité na súkromné účely na vyúčtovanie |                | 17 052       | 0         | 0     |

| Druh príjmu, výhody                                                             | úroková sadzba | k 31.12.2019 |           |       |
|---------------------------------------------------------------------------------|----------------|--------------|-----------|-------|
|                                                                                 |                | štátutárnych | dozorných | iných |
| Celková suma poskytnutých pôžičiek                                              |                | 0            | 0         | 0     |
| Celková suma splatených pôžičiek                                                |                | 0            | 0         | 0     |
| Celková suma odpustených a odpísaných pôžičiek                                  |                | 0            | 0         | 0     |
| Finančné prostriedky alebo iné plnenie použité na súkromné účely na vyúčtovanie |                | 5 096        | 0         | 0     |

### Čl. III. Informácie o prijatých postupoch

- 1) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

K 31.12.2020 krátkodobé záväzky Spoločnosti (863 483 Eur; číslo riadku 122 a 139 Súvahy) prevyšujú jej krátkodobý majetok (689 900 Eur; číslo riadku 53 a 71 Súvahy) o 173 583 Eur. Táto skutočnosť by mohla indikovať neistotu, ktorá môže vyvolať pochybnosti o nepretržitom pokračovaní Spoločnosti v jej činnosti.

Rozdiel medzi krátkodobým majetkom a záväzkami Spoločnosť riadi nasledujúcim spôsobom:

Spoločnosť k 31.12.2020 vykazuje na riadku 128 Súvahy prijatú krátkodobú výpomoc od dcérskej spoločnosti vo výške 717 774 Eur. Výpomoc slúži na priebežné vykrytie finančných potrieb spoločnosti, nemá stanovenú dobu splatnosti a jej priebežné vrátenie závisí od aktuálnej finančnej situácie spoločnosti, preto je v UZ vykázaná ako krátkodobá. Touto výpomocou si spoločnosť vylepšuje svoju likviditu.

Na základe tejto skutočnosti a zváženia všetkých potenciálnych dopadov COVID-19 na podnikateľské aktivity spoločnosti, dospela spoločnosť k záveru, že jej schopnosť pokračovať nepretržite v činnosti a fungovať nasledujúcich 12 mesiacov nie je ohrozená.

Pozn.: Výpočet = / Finančné účty (r. 071) + krátkodobé pohľadávky (r. 053) + zásoby (r. 34) / - / krátkodobé záväzky (r. 122) + bežné bankové úvery (r. 139) + krátkodobé finančn. Výpomoci (r. 140) /

- 2) Informácia o aplikácii účtovných zásad a účtovných metód, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie a výsledku hospodárenia.

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

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

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

Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodávky – poskytnutia služby.

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

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

Zmeny účtovných zásad a účtovných metód:

| Druh zmeny | Dôvod uplatnenia zmeny | Vplyv na hodnotu príslušnej zložky výkazu |
|------------|------------------------|-------------------------------------------|
|            |                        |                                           |
|            |                        |                                           |

- 3) Informácia o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe, pričom sa uvádza finančný vplyv týchto transakcií na účtovnú jednotku, ak sú riziká alebo prínosy vyplývajúce z týchto transakcií významné a ak uvedenie týchto rizík alebo prínosov je potrebné na účely posúdenia finančnej situácie účtovnej jednotky.
- 4) Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov vrátane určenia rozhodujúcich účtovných odhadov a predpokladov, pričom sa zohľadňuje zásada významnosti.

#### ✓ Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním a všetky zníženia tejto obstarávacej ceny.

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

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína v mesiaci, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia sa považuje za náklad a účtuje sa na účet 501 – Spotreba materiálu.

Pozemky sa neodpisujú.

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Odpisový plán pre dlhodobý majetok:

| Druh dlhodobého majetku | Doba odpisovania | Sadzba odpisov | Odpisová metóda |
|-------------------------|------------------|----------------|-----------------|
| Stroje a zariadenia     | 4 roky           | 1/4            | rovnomerne      |
| Dopravné prostriedky    | 4 roky           | 1/4            | rovnomerne      |

#### ✓ **Dlhodobý finančný majetok**

Ako dlhodobý finančný majetok Spoločnosť vykazuje podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách.

Dlhodobý finančný majetok sa pri obstaraní (prvotné ocenenie) oceňuje obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (poplatky, provízie za sprostredkovanie a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny cenných papierov nie sú úroky z úverov na obstaranie cenných papierov a podielov, kurzové rozdiely a náklady spojené s držbou cenného papiera a podielu.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa dlhodobý finančný majetok oceňuje takto:

- Podielové cenné papiere a podiely v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách: obstarávacou cenou upravenou o prípadné zníženie ich hodnoty oproti ich oceneniu v účtovníctve.

Dlhodobá pôžička so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok sa od jej prvotného zaúčtovania do dňa splatnosti zvyšuje o dohodnutý úrok vo výške základnej úrokovej sadzby ECB + 1% (od 16.3.2016 je základná úroková sadzba ECB 0,00 %).

#### ✓ **Zásoby**

ÚJ nemá obsahovú náplň pre túto položku.

#### ✓ **Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti**

ÚJ nemá obsahovú náplň pre túto položku.

#### ✓ **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.

#### ✓ **Krátkodobý finančný majetok**

Krátkodobý finančný majetok predstavujú krátkodobé cenné papiere majetkového alebo úverového charakteru, ktoré sú v čase obstarania splatné do jedného roka, príp. určené na predaj do jedného roka od ich obstarania, vlastné akcie a vlastné obchodné podiely a emisné kvóty.

Spoločnosť nadobudla vlastné akcie od drobného akcionára.

#### ✓ **Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely**

Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely sa oceňujú obstarávacou cenou. Na vlastné akcie a vlastné obchodné podiely sa vo vlastnom imaní vytvára rezervný fond.

**✓ Finančné účty**

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou.

**✓ Emisné kvóty**

ÚJ nemá obsahovú náplň pre túto položku.

**✓ 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.

**✓ Zníženie hodnoty majetku a opravné položky**

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravné položky sa zrušia alebo zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

**✓ 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.

**✓ Rezervy**

ÚJ nemá obsahovú náplň pre túto položku.

**✓ Zamestnanecké požitky**

ÚJ nemá obsahovú náplň pre túto položku.

**✓ Odložené dane**

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

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

Účtovná jednotka vyčíslila odloženú daňovú pohľadávku a rozhodla sa o odloženej dani neúčtovať, nakoľko neočakáva dosiahnutie dostatočného základu dane z príjmov, ktorý by umožnil vyrovnanie celej odloženej daňovej pohľadávky.

**✓ 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.

**✓ Dotácie zo štátneho rozpočtu**

ÚJ nemá obsahovú náplň pre túto položku.

**✓ Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)**

ÚJ nemá obsahovú náplň pre túto položku.

✓ **Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako prenajímateľ)**

ÚJ nemá obsahovú náplň pre túto položku.

✓ **Deriváty**

ÚJ nemá obsahovú náplň pre túto položku.

✓ **Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi**

ÚJ nemá obsahovú náplň pre túto položku.

✓ **Cudzia mena**

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

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.

✓ **Metóda vlastného imania**

ÚJ nemá obsahovú náplň pre túto položku.

✓ **Výnosy**

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

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

**Porovnateľné údaje**

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

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

ÚJ nemá obsahovú náplň pre túto položku.

**Čl. IV****Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát****1. Dlhodobý nehmotný majetok – Goodwill**

ÚJ nemá obsahovú náplň pre túto položku.

**2. Deriváty**

ÚJ nemá obsahovú náplň pre túto položku.

**3. Informácie o záväzkoch**

a) Celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov :

ÚJ nemá obsahovú náplň pre túto položku

| Položka súvahy | ZDS<br>viac ako 5 rokov |
|----------------|-------------------------|
|                |                         |

b) Celková suma zabezpečených záväzkov :

ÚJ nemá obsahovú náplň pre túto položku.

**4. Informácie o vlastných akciách**

a) Dôvod nadobudnutia vlastných akcií počas účtovného obdobia :

Spoločnosť nadobudla vlastné akcie od drobného akcionára.

b) Informácia o :

- 1) počte a menovitej hodnote nadobudnutých vlastných akcií počas účtovného obdobia a o počte a menovitej hodnote prevedených vlastných akcií počas účtovného obdobia, pričom sa uvádza percentuálna hodnota týchto vlastných akcií na upísanom základnom imaní :

Spoločnosť v roku 2020 nakúpila vlastné akcie v počte 20 ks v MH 33 EUR/akcia, t.j. spolu v MH 660 EUR, tieto akcie predstavujú 0,004 % zo základného imania.

- 2) počte a protihodnote, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia nadobudli a o počte a hodnote, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia previedli na inú osobu:

- c) počte, menovitej hodnote a protihodnote, za ktorú sa vlastné akcie nadobudli a ktoré účtovná jednotka má v držbe k poslednému dňu účtovného obdobia; uvádza sa aj ich percentuálny podiel na upísanom základnom imaní :

K 31.12.2020 má spoločnosť v držbe 20 ks vlastných akcií v MH 33 EUR/akcia, t.j. spolu v MH 660 EUR a predstavuje 0,004 % zo základného imania.

**5. Informácia k vlastnému imaniu, či účtovná jednotka vytvorila kapitálový fond z príspevkov podľa §123 ods. 2 a § 217a Obchodného zákonníka v znení neskorších predpisov alebo nie :**

Účtovná jednotka nevytvorila kapitálový fond z príspevkov podľa § 217a Obchodného zákonníka v znení neskorších predpisov.

**6. Majetok obstaraný z dotácií**

ÚJ nemá obsahovú náplň pre túto položku.

**7. Informácie o nákladoch a výnosoch, ktoré majú výnimočný charakter alebo výskyt**

*Uviesť informácie o sume a dôvodoch vzniku jednotlivých položiek nákladov alebo výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, napríklad výnosy z predaja podniku alebo časti podniku, náklady z dôvodu predaja podniku alebo časti podniku, škody z dôvodu živelných pohrôm.*

V roku 2020 Spoločnosti nevznikli náklady alebo výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt.

**Čl. V**

**Informácie o iných aktívach a iných pasívach**

**1) Iné aktíva a pasíva**

- a) opis a hodnota podmieneného majetku, ktorým sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky; týmito majetkom sú napríklad práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv

| Druh podmieneného majetku                                                 | 2020 | 2019 |
|---------------------------------------------------------------------------|------|------|
| Práva zo servisných zmlúv                                                 |      |      |
| Práva z poisťných zmlúv                                                   |      |      |
| Práva z koncesionárskych zmlúv                                            |      |      |
| Práva z licenčných zmlúv                                                  |      |      |
| Práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov |      |      |
| Práva z privatizácie                                                      |      |      |
| Práva zo súdnych sporov                                                   |      |      |
| Iné práva :                                                               |      |      |
|                                                                           |      |      |

- b) opis a hodnota podmienených záväzkov vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov zo zmlúv o poriadnom záväzku z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia a pod. :



Tabuľka č.1

| Druh podmieneného záväzku                 | 2020           |                                 |
|-------------------------------------------|----------------|---------------------------------|
|                                           | Hodnota celkom | Hodnota voči spriazneným osobám |
| Zo súdnych rozhodnutí                     |                |                                 |
| Z poskytnutých záruk                      |                |                                 |
| Zo všeobecne záväzných právnych predpisov |                |                                 |
| Zo zmluvy o podriadenom záväzku           |                |                                 |
| Z ručenia                                 |                |                                 |
| Iné podmienené záväzky :                  |                |                                 |

Tabuľka č.2

| Druh podmieneného záväzku                 | 2019           |                                 |
|-------------------------------------------|----------------|---------------------------------|
|                                           | Hodnota celkom | Hodnota voči spriazneným osobám |
| Zo súdnych rozhodnutí                     |                |                                 |
| Z poskytnutých záruk                      |                |                                 |
| Zo všeobecne záväzných právnych predpisov |                |                                 |
| Zo zmluvy o podriadenom záväzku           |                |                                 |
| Z ručenia                                 |                |                                 |
| Iné podmienené záväzky :                  |                |                                 |

- 2) významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch; pri každej položke sa uvádza jej popis, výška a údaj, či sa netýka spriaznených osôb napríklad zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité množstvo produktu, uskutočniť investície a veľké opravy :

Spoločnosť má uzavretú zmluvu so spoločnosťou MEDIA TRADE spol. s r.o. na nájom nebytových priestorov vo výške 301,93 Eur mesačne na dobu neurčitú, ročné nájomné je vo výške 3 623 Eur.

Spoločnosť má uzavretú zmluvu so spoločnosťou AMO-3 s.r.o. za ochranu pri prevoze finančných prostriedkov vo výške 995,82 Eur mesačne (ročne 11 950 Eur) na dobu neurčitú.

- 3) Informácie o významných položkách prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, o pohľadávkach a záväzkoch z opcií, odpísaných pohľadávkach a podobne.

| Názov položky                         | 2020 | 2019 |
|---------------------------------------|------|------|
| Prenajatý majetok                     |      |      |
| Majetok v nájme (operatívny prenájom) |      |      |
| Majetok prijatý do úschovy            |      |      |
| Pohľadávky z derivátov                |      |      |
| Záväzky z opcií derivátov             |      |      |
| Odpísané pohľadávky                   |      |      |
| Pohľadávky z leasingu                 |      |      |
| Záväzky z leasingu                    |      |      |
| Iné položky :                         |      |      |

## Čl. VI

### Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Informácie o charaktere a finančnom vplyve významných udalostí, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky a ktoré nie sú zohľadnené v súvahe alebo vo výkaze ziskov a strát.

napríklad informácie o

- a) poklese alebo zvýšení trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku udalostí, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky, s uvedením dôvodu týchto zmien,
- b) dôvodoch pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek, ktoré nastali v dôsledku udalostí po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky,
- c) zmene spoločníkov účtovnej jednotky,
- d) prijatí rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti, e) zmenách významných položiek dlhodobého finančného majetku,
- f) začatí alebo ukončení činnosti časti účtovnej jednotky, napríklad odštepného závodu, organizačnej zložky, prevádzkarne,
- g) vydaných dlhopisoch a iných cenných papieroch,
- h) zlúčení, splynutí, rozdelení a zmene právnej formy účtovnej jednotky,
- i) mimoriadnych udalostiach, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napríklad o živelné pohrome,
- j) získaní alebo odobrati licencií alebo iných povolení významných pre činnosť účtovnej jednotky a podobne.

V roku 2020 prišli dve vlny pandémie COVID-19, ktoré spôsobili vážne existenčné problémy viacerým podnikateľským aj nepodnikateľským subjektom na celom svete. Kým prvá vlna bola na Slovensku miernejšia, vplyv druhej bol u viacerých spoločností likvidačný. Dosah oboch vln na činnosť spoločnosti SLOV COUPON, a.s. bol minimálny. Nakoľko sa však situácia stále mení, preto nemožno predikovať budúce dopady a preto vedenie spoločnosti bude monitorovať potenciálny dopad a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov a elimináciu rizík na spoločnosť a jej zamestnancov.

## Čl. VII

### Ostatné informácie

ÚJ nemá obsahovú náplň pre túto položku.

(1) Informácia o udelení výlučného práva alebo osobitného práva, ktorým sa udelilo právo poskytovať služby vo verejnom záujme, pričom sa uvádza náhrada za túto činnosť v akejkoľvek forme, a ak sa zároveň vykonávajú aj iné činnosti, uvádzajú sa aj informácie o :

- a) všetkých formách prijatej náhrady,
- b) účtovných zásadách použitých pri pridelovaní nákladov a výnosov,
- c) všetkých druhoch činností účtovnej jednotky.

(2) Účtovná jednotka, na ktorú sa vzťahuje § 23d ods. 6 zákona, ktorej činnosť je zaradená do kategórie priemyselnej výroby podľa osobitného predpisu<sup>23)</sup> a ktorej čistý obrat za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bol väčší ako 250 000 000 eur, sa uvedú aj informácie o

- a) zložení a výške základného imania pripadajúceho na orgány verejnej moci a iné osoby, v ktorých má orgán verejnej moci väčšinový podiel na hlasovacích právach s uvedením druhu akcie, opisu práv a povinností s nimi spojených pre každý druh akcií a ich percentuálny podiel na celkovom základnom imaní alebo hodnote a percentuálnej výške podielov na základnom imaní a s nimi spojených hlasovacích právach,

- b) cenných papieroch vo vlastníctve orgánov verejnej moci a iných osôb, v ktorých má orgán verejnej moci väčšinový podiel na hlasovacích právach, s ktorými je spojené právo na výmenu za akcie, napríklad konvertibilné dlhopisy,
- c) výške dotácií a návratných finančných výpomocí,
- d) prijatých úveroch, poskytnutých prečerpaniach úverov, prijatých kapitálových príspevkoch s uvedením úrokových sadzieb a o podmienkach poskytnutia úveru a zárukách poskytnutých účtovnou jednotkou,
- e) zárukách poskytnutých orgánom verejnej moci a zárukách poskytnutých inou účtovnou jednotkou, v ktorej má orgán verejnej moci väčšinový podiel na hlasovacích právach, podmienkach ich poskytnutia a nákladoch na ich získanie,
- f) vyplatených dividendách a výške nerozdeleného zisku, g) iných formách prijatej štátnej pomoci, najmä odpustenie súm, ktoré účtovná jednotka dlhuje štátu alebo inému subjektu verejnej správy.

(3) Účtovná jednotka, na ktorú sa vzťahuje § 23d ods. 6 zákona, uvedú sa aj informácie o finančných vzťahoch medzi orgánom verejnej moci a účtovnou jednotkou a to o:

- a) náhradách strát z hospodárskej činnosti účtovnej jednotky,
- b) peňažných vkladoch a nepeňažných vkladoch,
- c) nenávratných finančných príspevkoch alebo pôžičkách za zvýhodnených podmienok,
- d) finančných výhodách, ktorými sú napríklad nevymáhanie pohľadávky voči účtovnej jednotke, e) vzdaní sa dividend alebo podielov na zisku,
- f) poskytnutých náhradách za finančné povinnosti uložené orgánom verejnej moci.

## Čl. VIII

### Prehľad peňažných tokov

Spoločnosť vykazuje prehľad peňažných tokov dobrovoľne.

- a) štruktúra peňažných prostriedkov a peň. ekvivalentov a dôvody prípadného nesúladu medzi sumami prehľadu peň. tokov a príslušnými položkami vykázanými v súvahe:

| R.  | Položka                                          | Údaj v súvahe<br>k 1.1. | Údaj v prehľade<br>peň. tokov<br>k 1.1.<br>riadok E. | Údaj v súvahe<br>k 31.12. | Údaj v prehľade<br>peň. tokov<br>k 31.12.<br>riadok H. |
|-----|--------------------------------------------------|-------------------------|------------------------------------------------------|---------------------------|--------------------------------------------------------|
| 072 | Peniaze (211, 213, 21*)                          | 1 553                   | x                                                    | 2 725                     | x                                                      |
| 073 | Účty v bankách (221, 22*, +/- 261)               | 7 192                   | x                                                    | 3 748                     | x                                                      |
| 139 | Bežné bankové úvery<br>z toho kontokorentný účet | 99                      | x                                                    | 148                       | x                                                      |
|     | Spolu (072 + 073 - kontokorent):                 | 8 745                   | 8 745                                                | 6 473                     | 6 473                                                  |

- b) použité zásady prijaté na určenie obsahovej náplne a štruktúry peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

#### Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

**Ekvivalenty peňažnej hotovosti**

Ekvivalentmi peňažnej hotovosti (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

- c) zmeny použitých zásad na určenie obsahovej náplne a štruktúry peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu:
- d) použitá metóda vykazovania peňažných tokov z prevádzkovej činnosti: nepriama metóda vykazovania peňažných tokov z prevádzkovej činnosti.
- e) skutočnosti, ktoré nemajú priamy vplyv na peňažné toky, ale ovplyvňujú v bežnom účtovnom období štruktúru majetku, záväzkov a vlastného imania a vznikajú z investičnej a finančnej činnosti (nepeňažné transakcie):
- f) prehľad peňažných tokov (Cash flow statements):

za obdobie od 1.1.2020 do 31.12.2020

(v EUR)

| Označenie | Názov položky                                                                                                                                                                                 | Bežné účt. obdobie | Minulé účt. obdobie |
|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|---------------------|
| Z/S       | Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)                                                                                                                   | -110 547           | 19 836              |
| A.1.      | <i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov</i>                                                                                  | -9 762             | -10 191             |
| A.1.1.    | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)                                                                                                                        |                    |                     |
| A.1.2.    | Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)                  |                    |                     |
| A.1.3.    | Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)                                                                                                                                          |                    |                     |
| A.1.4.    | Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)                                                                                                                                                           |                    |                     |
| A.1.5.    | Zmena stavu opravných položiek (+/-)                                                                                                                                                          |                    |                     |
| A.1.6.    | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)                                                                                                                             | 166                | -263                |
| A.1.7.    | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)                                                                                                                                      |                    |                     |
| A.1.8.    | Úroky účtované do nákladov (+)                                                                                                                                                                |                    |                     |
| A.1.9.    | Úroky účtované do výnosov (-)                                                                                                                                                                 | -9 928             | -9 928              |
| 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 (+/-)                                                                                      |                    |                     |
| 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 (+/-) |                    |                     |

|           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                 |                 |
|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| A.2.      | <i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto prehľadu 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</i> | -93 844         | -196 091        |
| A.2.1.    | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                | -95 771         | -196 665        |
| A.2.2.    | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                  | 1 927           | 574             |
| A.2.3.    | Zmena stavu zásob (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                                             |                 |                 |
| A.2.4.    | Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-)                                                                                                                                                            |                 |                 |
|           | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (súčet Z/S + A.1. + A.2.)</b>                                                                                                                           | <b>-214 153</b> | <b>-186 446</b> |
| A.3.      | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)                                                                                                                                                                                                                     |                 |                 |
| A.4.      | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)                                                                                                                                                                                                          |                 |                 |
| A.5.      | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)                                                                                                                                                                                       |                 |                 |
| A.6.      | Výdavky na 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>-214 153</b> | <b>-186 446</b> |
| A.7.      | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (+/-)                                                                                                                                                            |                 |                 |
| A.8.      | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)                                                                                                                                                                                                                             |                 |                 |
| A.9.      | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)                                                                                                                                                                                                                            |                 |                 |
| <b>A.</b> | <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet Z/S + A.1. až A.9.)</b>                                                                                                                                                                                                                        | <b>-214 153</b> | <b>-186 446</b> |
| B.1.      | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)                                                                                                                                                                                                                                             |                 |                 |
| B.2.      | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)                                                                                                                                                                                                                                               |                 |                 |
| B.3.      | Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)                                                                    |                 |                 |
| B.4.      | Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)                                                                                                                                                                                                                                                  |                 |                 |
| B.5.      | Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)                                                                                                                                                                                                                                                    |                 |                 |
| B.6.      | Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)                                                                         |                 |                 |
| B.7.      | Výdavky na pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)                                                                                                                                                                                |                 |                 |
| B.8.      | Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (                                                                                                                                                                      |                 |                 |

|           |                                                                                                                                                                            |         |         |
|-----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---------|
| B.9.      | Výdavky na pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)             |         |         |
| B.10.     | Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+) |         |         |
| B.11.     | Príjmy z prenájmu súboru hnuťelného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)                                                                 |         |         |
| B.12.     | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)                                                                                           |         |         |
| B.13.     | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)                                                             |         |         |
| B.14.     | 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.15.     | Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto príjmy považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)          |         |         |
| B.16.     | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)                                                                           |         |         |
| B.17.     | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)                                                                                                     |         |         |
| B.18.     | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)                                                                                                    |         |         |
| B.19.     | Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)                                                                                                                     |         |         |
| B.20.     | Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)                                                                                                                    |         |         |
| <b>B.</b> | <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.)</b>                                                                                                     |         |         |
| C.1.      | <i>Peňažné toky vo vlastnom imaní</i>                                                                                                                                      | -800    |         |
| C.1.1.    | Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)                                                                                                                         |         |         |
| C.1.2.    | Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi účtovnej jednotky 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 (-)                                                                           | -800    |         |
| C.1.6.    | Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)                                                                                                      |         |         |
| C.1.7.    | Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)                                       |         |         |
| C.1.8.    | Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)                                                                                                    |         |         |
| C.2.      | <i>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti</i>                                                                          | 213 179 | 166 389 |
| C.2.1.    | Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)                                                                                                                              |         |         |
| C.2.2.    | Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)                                                                                                                 |         |         |
| C.2.3.    | Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky (+)                                                                                | 16 159  | 27 570  |

|         |                                                                                                                                                                                                                        |                |                |
|---------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| C.2.4.  | Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky (-)                                                                                                                | -16 109        | -30 237        |
| C.2.5.  | Príjmy z prijatých pôžičiek (+)                                                                                                                                                                                        | 213 129        | 169 301        |
| C.2.6.  | Výdavky na splácanie pôžičiek (-)                                                                                                                                                                                      |                | -245           |
| C.2.7.  | Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)                                                                                                                  |                |                |
| C.2.8.  | Výdavky na úhradu záväzkov za nájom súboru hnutel'ného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)                                                                                          |                |                |
| C.2.9.  | 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.2.10. | Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-) |                |                |
| C.3.    | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)                                                                                                                          |                |                |
| C.4.    | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)                                                                                               |                |                |
| C.5.    | Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)                                                                |                |                |
| C.6.    | 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 (+)                                                                                                                                                                                                             |                |                |
| C.9.    | Výdavky (-)                                                                                                                                                                                                            | -498           | -133           |
| C.      | <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. až C.9.)</b>                                                                                                                                                    | <b>211 881</b> | <b>166 256</b> |
| D.      | <b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (súčet A+B+C)</b>                                                                                                                                        | <b>-2 272</b>  | <b>-20 190</b> |
| E.      | <b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)</b>                                                                                                                        | <b>8 745</b>   | <b>28 935</b>  |
| F.      | <b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>                         | <b>6 473</b>   | <b>8 745</b>   |
| G.      | <b>Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>                                                                               |                |                |
| H.      | <b>Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>                               | <b>6 473</b>   | <b>8 745</b>   |

# **SISA auditing spol. s r.o.**

zapísaná do Obchodného registra Okresného súdu Bratislava I,  
v oddieli Sro, vložka č. 3306/B

Na paši 4, 821 02 Bratislava

IČO : 31 330 258

Licencia SKAU č.18

Tel. č. : + 421 2 55 56 34 71

E-mail : sisa@sisa-audit.sk

## **SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA**

akcionárom, dozornej rade a predstavenstvu spoločnosti  
SLOV COUPON, a.s.

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

#### ***Názor***

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti SLOV COUPON, a.s. (ďalej aj „spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2020, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti SLOV COUPON, a.s. k 31. decembru 2020 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

#### ***Základ pre názor***

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 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.

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

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá



neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

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

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

### *Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky*

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

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

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

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

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

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

Posúdili sme, či výročná správa spoločnosti SLOV COUPON, a.s. 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 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 pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Bratislava, 03. september 2021

Audítorská spoločnosť:

SISA auditing spol. s r.o.

Na paši 4, 821 02 Bratislava

Licencia SKAU č.18



Kľúčový štatutárny audítor:

Ing. Zita Porubská, CA,

Licencia SKAU č.957

# **SISA auditing spol. s r.o.**

Registered in the Commercial Register of the District Court Bratislava I,  
Section Sro, File 3306/B

Na paši 4, 821 02 Bratislava

Id. Nr.: 31 330 258

SKAU Licence No.18

Tel. : + 421 2 55 56 34 71

E-mail : sisa@sisa-audit.sk

## **INDEPENDENT AUDITOR'S REPORT**

To the Shareholders, Supervisory Board and Board of Directors  
of SLOV COUPON, a.s.

### ***Report on the Financial Statements***

#### ***Opinion***

We have audited the financial statements of SLOV COUPON, a.s. (hereinafter the "company"), which comprise the balance sheet as at 31 December 2020, and the income statement for the year then ended, and notes to the financial statements, including a summary of significant accounting policies.

In our opinion, the accompanying financial statements give a true and fair view of the financial position of SLOV COUPON, a.s. as at 31 December 2020, and its financial performance for the year then ended in accordance with the Act on Accounting No. 431/2002 Coll. as amended (hereinafter the "Act on Accounting").

#### ***Basis for Opinion***

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

#### ***Responsibilities of Management and Those Charged with Governance for the Financial Statements***

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

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

Those charged with governance are responsible for overseeing the Company's financial reporting process.

### *Auditor's Responsibilities for the Audit of the Financial Statements*

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

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

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

We communicate with those charged with governance regarding, among other matters, the planned scope and timing of the audit and significant audit findings, including any significant deficiencies in internal control that we identify during our audit.

## ***Report on Other Legal and Regulatory Requirements***

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

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

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

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

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

- Information disclosed in the annual report prepared for 2020 is consistent with the financial statements for the relevant year; and
- The annual report includes information pursuant to the Act on Accounting.

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

Bratislava, 03 September 2021

Audit Firm:

SISA auditing spol. s r.o.  
Na paši 4, 821 02 Bratislava  
SKAU Licence No.18



Key Statutory Auditor:

Dipl. Ing. Zita Porubská, CA,  
SKAU Licence No. 957

This is a translation of the original Slovak Auditor's Report, financial statements have not been translated. For a full understanding of the information stated in the Auditor's Report, the Report should be read in conjunction with the full set of financial statements prepared in Slovak.