

## SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

za obdobie od 01.05.2020 – 30.04.2021

z auditu účtovnej závierky

spoločnosti s ručením obmedzeným

**VALBEK&PRODEX, spol. s r.o.**  
**Bratislava**

## SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

pre spoločníkov a konateľov spoločnosti s ručením obmedzeným  
VALBEK&PRODEX, spol. s r.o. Bratislava

### Správa z auditu účtovnej závierky

#### Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti VALBEK&PRODEX, spol. s r.o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 30. aprílu 2021, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 30. aprílu 2021 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

#### Základ pre názor

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

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

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

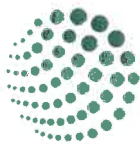
#### *Zodpovednosť audítorskej spoločnosti za audit účtovnej závierky*

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

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

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

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



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

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

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Naš 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 zváženie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

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

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

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok končiaci k 30.04.2021 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

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

Bratislava, 26. november 2021

VGD SLOVAKIA s. r. o.  
Moskovská 13  
811 08 Bratislava  
Obchodný register, zložka 74698/B  
Licencia SKAU č. 269



Zodpovedný audítor  
Bart Waterloos  
Licencia SKAU č. 1029

Translation of the Independent Auditor's Report  
in Slovak language

**INDEPENDENT AUDITOR'S REPORT**

for the period 01.05.2020 – 30.04.2021

on the audit of the financial statements

limited liability company

**VALBEK&PRODEX, spol. s r.o.**  
**Bratislava**

## INDEPENDENT AUDITOR'S REPORT

to the partners and statutory body of the limited liability company  
VALBEK&PRODEX, spol. s r.o. Bratislava

### Report on the financial statement

#### *Opinion*

We have audited the financial statements the VALBEK&PRODEX, spol. s r.o. (the "Company") comprising the balance sheet as at April 30, 2021, the income statement for the year then ended and notes to the financial statements comprising a summary of major accounting principles and accounting methods.

In our opinion, the accompanying financial statements give a true and fair view of the financial position of the Company as at April 30, 2021 and of its financial performance for the year then ended in accordance with the Act No. 431/2002 Coll. on accounting as amended (hereinafter referred to as the "Act of Accounting").

#### *Basis for Opinion*

We conducted our audit in accordance with International Standards on Auditing (ISA). Our responsibilities under those standards are further described in the *Auditor's Responsibilities for the Audit of the Financial Statements* section. We are independent of the Company within the meaning of Act No.423/2015 on statutory audit and on amendments and supplements to the Act No. 431/2002 Coll. on Accounting as amended (hereinafter referred to as the "Act on statutory audit"), relating to ethics, including the auditor's Code of Ethics relevant to our audit of the financial statements and have fulfilled our further responsibilities under those ethical requirements. We believe that the audit evidence we have obtained is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion.

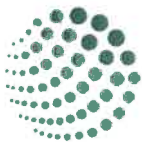
#### *Responsibility of the Statutory Body and Those charged with governance for the Financial Statements*

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

When preparing the financial statements the statutory body is responsible for the evaluation of the Company's ability to continue its business as a going concern, to describe facts relating to a going concern, if required, and use of the presumption of a going concern in the accounting, unless it intends to liquidate the Company or end its business or there isn't any other realistic option other than doing that.

*This is a translation of the original Slovak Auditor's Report to the accompanying financial statements translated into English language.*





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

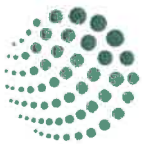
#### *Auditor's Responsibilities for the Audit of the Financial Statements*

Our responsibility is to obtain reasonable assurance 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 ISAs will always detect material misstatements, when they exist. 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 the ISAs, 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 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 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, including, but not limited to, the planned scope and timing of the audit, and significant audit findings, including any significant internal control weaknesses that we identify during our audit



## Report on Other Legal and Regulatory Requirements

### *Report on Disclosures in the Annual Report*

Management is responsible for disclosures in the annual report prepared in accordance with requirements of the Act on Accounting. Our opinion on the financial statements does not cover the other information in the annual report.

In connection with our audit of the financial statements, our responsibility is to read the other information included in the annual report and consider whether the other information is materially inconsistent with the financial statements or our knowledge obtained during the audit of the financial statements, or otherwise appears to be materially misstated.

The annual report was not available to us as at the date of our auditor's report.

When we obtain the annual report, we will consider whether the annual report of the Company contains information whose disclosure is required by the Act on Accounting and, based on the work performed during the audit of the financial statements, we will express our opinion on whether:

- information included annual report to 30.04.2021 is consistent with the financial statements for that year,
- the annual report contains information required by the Act on Accounting.

Furthermore, we will report to you any material misstatements identified by us in the annual report based on our understanding of the entity and its environment obtained during the audit of the financial statements.

Bratislava, 26 November 2021

VGD SLOVAKIA s. r. o.  
Moskovská 13  
811 08 Bratislava  
Companies Register, Insert No.74698/B  
SKAU License No. 269



Responsible auditor  
Bart Waterloos  
SKAU License No. 1029



## ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 30.04.2021

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

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

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

| Daňové identifikačné číslo | Účtovná závierka | Účtovná jednotka | Mesiac                               | Rok        |
|----------------------------|------------------|------------------|--------------------------------------|------------|
| 2020382166                 | x riadna         | malá             | od                                   | 05 2020    |
| IČO                        |                  |                  | Za obdobie                           | do 04 2021 |
| 17314569                   | mimoriadna       | x veľká          |                                      |            |
| SK NACE                    | priebežná        | (vyznačí sa x)   | Bezprostredne predchádzajúce obdobie | od 05 2019 |
| 71.12.1                    |                  |                  | do                                   | 04 2020    |

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

VALBEK &amp; PRODEX, SPOL. S R.O.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

RUSOVSKÁ CESTA

Číslo

16

PSČ

Obec

85101 BRATISLAVA

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

OKRESNÝ SÚD BRATISLAVA I

ODDIEL: SRO, VLOŽKA Č.: 465/B

Telefónne číslo

Faxové číslo

0259201143

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

28.09.2021

Schválená dňa:

. . 20

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

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                 | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |                   |                 |         | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|-------------------|-----------------|---------|-------------------------------------------------|
|                     |                                                                                   |                      | 1                     | Brutto - časť 1   |                 | Netto 2 |                                                 |
|                     |                                                                                   |                      |                       | Korekcia - časť 2 |                 |         | Netto 3                                         |
|                     | SPOLU MAJETOK<br>r. 02 + r. 33 + r. 74                                            | 01                   | 1 2 3 0 5 1 7 0       |                   | 1 1 6 5 6 0 6 1 |         |                                                 |
|                     |                                                                                   |                      | 6 4 9 1 0 9           |                   | 8 2 4 2 0 6 6   |         |                                                 |
| A.                  | Neobežný majetok<br>r. 03 + r. 11 + r. 21                                         | 02                   | 8 1 7 3 4 2           |                   | 2 3 1 5 1 6     |         |                                                 |
|                     |                                                                                   |                      | 5 8 5 8 2 6           |                   | 1 1 1 8 2 6     |         |                                                 |
| A.I.                | Dlhodobý<br>nehmotný majetok<br>súčet (r. 04 až r. 10)                            | 03                   | 2 6 2 4 4 3           |                   | 1 0 0 9 1       |         |                                                 |
|                     |                                                                                   |                      | 2 5 2 3 5 2           |                   | 4 9 1 1         |         |                                                 |
| A.I.1.              | Aktivované náklady<br>na vývoj<br>(012) - /072, 091A/                             | 04                   |                       |                   |                 |         |                                                 |
|                     |                                                                                   |                      |                       |                   |                 |         |                                                 |
| 2.                  | Softvér<br>(013) - /073, 091A/                                                    | 05                   | 2 6 2 4 4 3           |                   | 1 0 0 9 1       |         |                                                 |
|                     |                                                                                   |                      | 2 5 2 3 5 2           |                   | 4 9 1 1         |         |                                                 |
| 3.                  | Ocenené 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                   | 5 1 6 1 8 9           |                   | 1 8 2 7 1 5     |         |                                                 |
|                     |                                                                                   |                      | 3 3 3 4 7 4           |                   | 6 9 6 0 6       |         |                                                 |
| 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                   | 5 1 6 1 8 9           |                   | 1 8 2 7 1 5     |         |                                                 |
|                     |                                                                                   |                      | 3 3 3 4 7 4           |                   | 6 9 6 0 6       |         |                                                 |



| 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                   | 3 8 7 1 0                            | 3 8 7 1 0 | 3 7 3 0 9                                       |
| A.III.1.            | Podielové cenné<br>papiere a podiely<br>v prepojených<br>účtovných<br>jednotkách (061A,<br>062A, 063A) - /096A/                | 22                   |                                      |           |                                                 |
| 2.                  | Podielové cenné<br>papiere a podiely<br>s podielovou účasťou<br>okrem v prepojených<br>účtovných jednotkách<br>(062A) - /096A/ | 23                   |                                      |           |                                                 |
| 3.                  | Ostatné<br>realizovateľné cenné<br>papiere a podiely<br>(063A) - /096A/                                                        | 24                   | 3 8 7 1 0                            | 3 8 7 1 0 | 3 7 3 0 9                                       |
| 4.                  | Pôžičky prepojeným<br>účtovným jednotkám<br>(066A) - /096A/                                                                    | 25                   |                                      |           |                                                 |
| 5.                  | Pôžičky v rámci<br>podielovej účasti<br>okrem prepojeným<br>účtovným jednotkám<br>(066A) - /096A/                              | 26                   |                                      |           |                                                 |
| 6.                  | Ostatné pôžičky<br>(067A) - /096A/                                                                                             | 27                   |                                      |           |                                                 |
| 7.                  | Dlhové cenné<br>papiere a ostatný<br>dlhodobý finančný<br>majetok (065A,<br>069A, 06XA) - /096A/                               | 28                   |                                      |           |                                                 |



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



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



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





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

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



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



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



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



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



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



## A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

### 1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti

VALBEK&PRODEX, spol. s r.o.  
Rusovská cesta 16  
851 01 Bratislava

Spoločnosť VALBEK&PRODEX, spol. s r.o. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 7. marca 1991 a do obchodného registra bola zapísaná 18. marca 1991 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel s.r.o., vložka 465/B) pod názvom Prodex spol. s r.o.

01.05.2020 došlo k zlúčeniu spoločnosti Prodex spol. s r.o. so spoločnosťou Valbek s.r.o.; na základe zlúčenia od tohto dátumu spoločnosť Prodex spol. s r.o. vystupuje pod novým názvom, a to VALBEK&PRODEX, spol. s r.o.

#### Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

projektová činnosť v investičnej výstavbe  
poskytovanie softwaru – predaj hotových programov na základe zmluvy s autormi alebo vyhotovovanie programov na zákazku

### 2. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

### 3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. aprílu 2020, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 28. októbra 2020.

Účtovná závierka zaniknutej spoločnosti Valbek s.r.o. k 30. aprílu 2020, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 28. októbra 2020.

### 4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. aprílu 2021 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. mája 2020 do 30. apríla 2021.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

### 5. Informácie o skupine

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Valbek-EU a.s.

Názov a sídlo spoločnosti, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku a v ktorej je prístupná konsolidovaná účtovná závierka:

Valbek-EU, a.s.  
Vaňurova 505/17  
460 07 Liberec

Spoločnosť VALBEK&PRODEX, spol. s r.o. nie je materskou účtovnou jednotkou. Od roku 2013 však má organizačnú zložku v Českej republike. Účtovné výkazy organizačnej zložky sú zahrnuté v účtovných výkazoch Spoločnosti.

### 6. Počet zamestnancov

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

|                                                                             | 30.04.2021 | 30.04.2020 |
|-----------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 116,25     | 95,1       |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 129        | 103        |
| počet vedúcich zamestnancov                                                 | 7          | 6          |

## B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia:

Ing. Ľubomír Turinič (od 16.11.2009)

Ing. Ján Bušovský (od 24.11.2014)

Ing. Eduard Manco (od 01.05.2020 na základe zlúčenia so spoločnosťou Valbek s.r.o.)

## C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 30. aprílu 2021 bola takáto:

| Spoločník, akcionár                                        | Výška podielu na základnom imaní |            | Podiel na hlasovacích právach | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI |
|------------------------------------------------------------|----------------------------------|------------|-------------------------------|------------------------------------------------|
|                                                            | absolútne                        | v %        | v %                           | v %                                            |
| a                                                          | b                                | c          | d                             | e                                              |
| Valbek-EU, a.s., Vaňurova 505/17, 460 07 Liberec, ČR       | 90 792                           | 78         | 78                            | -                                              |
| Ing. Ľubomír Turinič, Na Krčoch 20/8478, 841 06 Bratislava | 25 608                           | 22         | 22                            | -                                              |
| <b>Spolu</b>                                               | <b>116 400</b>                   | <b>100</b> | <b>100</b>                    | <b>-</b>                                       |

## D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

### 1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

Manažment Spoločnosti vyhodnotil vplyv celosvetovej pandémie COVID-19 na jej ďalšie fungovanie a nepredpokladá, že tieto vplyvy budú mať za dôsledok ukončenie činnosti Spoločnosti. Naďalej sa snaží situáciu vyhodnocovať a prijímať také opatrenia, aby Spoločnosť dokázala nepretržite fungovať nasledujúcich 12 mesiacov.

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

### 2. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

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

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

Náklady na výskum sa neaktivujú a účtujú sa do nákladov v účtovných obdobiach, v ktorých vznikli. Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vývojom alebo v priebehu jeho vývoja sa aktivuje, ak je možné preukázať:

- možnosť jeho technického dokončenia tak, že ho bude možné použiť alebo predat,
- zámer jeho dokončenia, používania alebo predaja,
- schopnosť účtovnej jednotky jeho používania a predaja,
- spôsob vytvárania budúcich ekonomických úžitkov a existenciu trhu pre výstupy dlhodobého nehmotného majetku alebo pre dlhodobý nehmotný majetok sám o sebe, alebo, ak bude používaný vo vnútri účtovnej jednotky jeho použiteľnosť,
- dostupnosť zodpovedajúcich technických zdrojov, finančných zdrojov a ostatných zdrojov pre dokončenie jeho vývoja, použitie alebo predaj,

f) spoľahlivé ocenenie nákladov súvisiacich s jeho obstaraním v priebehu vývoja.

Náklady na vývoj sa aktivujú, ak ich suma neprevýši sumu, u ktorej je pravdepodobné, že sa získa z budúcich ekonomických úžitkov po odpočítaní ďalších nákladov vývoja, predaja a administratívnych nákladov, ktoré sa týkajú priamo marketingu alebo procesov. Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú maximálne po čas piatich rokov. Ak sa nepreukáže možnosť aktivovania nákladov na vývoj, účtujú sa do nákladov v účtovnom období, v ktorom vznikli.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania. Odpisovať sa začína v mesiaci nasledujúcom po mesiaci, v ktorom bol majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia a zároveň vyššia ako 500 EUR, sa tiež odpisuje. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 500 EUR a nižšia, sa vykáže v nákladoch jednorazovo pri uvedení do používania.

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

|                                              | Predpokladaná<br>doba používania<br>v rokoch | Metóda<br>odpisovania | Ročná odpisová<br>sadzba v % |
|----------------------------------------------|----------------------------------------------|-----------------------|------------------------------|
| Software                                     | 3-4                                          | lineárna              | 25-33                        |
| Drobný dlhodobý nehmotný majetok nad 500 EUR | 2                                            | lineárna              | 50                           |
| Drobný dlhodobý nehmotný majetok do 500 EUR  | rôzna                                        | jednorazový odpis     | 100                          |

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci nasledujúcom po mesiaci, v ktorom bol majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia a zároveň vyššia ako 500 EUR, sa tiež odpisuje. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 500 EUR a nižšia, sa vykáže v nákladoch jednorazovo pri uvedení do používania.

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

|                                            | Predpokladaná<br>doba používania v rokoch | Metóda<br>odpisovania | Ročná odpisová<br>sadzba v % |
|--------------------------------------------|-------------------------------------------|-----------------------|------------------------------|
| Budovy a stavby                            | 20                                        | lineárna              | 5                            |
| Stroje, prístroje a zariadenia             | 3-12                                      | lineárna              | 8,33-33                      |
| Dopravné prostriedky (osobné automobily)   | 4                                         | lineárna              | 25                           |
| Drobný dlhodobý hmotný majetok nad 500 EUR | 2                                         | lineárna              | 50                           |
| Drobný dlhodobý hmotný majetok do 500 EUR  | rôzna                                     | jednorazový odpis     | 100                          |

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, urobí sa úprava.

#### **Posúdenie zníženia hodnoty majetku**

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.

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaralosť produktov.

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti.

### 3. Dlhodobý finančný majetok

Ako dlhodobý finančný majetok Spoločnosť vykazuje realizovateľné cenné papiere a podiely.

Realizovateľné cenné papiere a podiely sa oceňujú reálnou hodnotou bez vplyvu na výsledok hospodárenia; zmeny ich reálnej hodnoty sa účtujú oproti účtu 414 – Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov. Vplyv zmeny reálnej hodnoty oproti nákupnej cene sa prejaví na výsledku hospodárenia až pri predaji realizovateľných cenných papierov a podielov.

### 4. Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou. Obstarávací cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

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

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

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

### 5. Zákazková výroba

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

- pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazkovú výrobu za vykonanú prácu a aktualizovaného rozpočtu celkových nákladov na zákazkovú výrobu,
- zistenie stavu vykonanej práce, napríklad pomocou odpracovaných hodín, ukončených operácií.

Náklady na zákazku sa vykážu v období, v ktorom vznikli. Náklady vynaložené v bežnom roku a súvisiace s budúcou činnosťou na zákazke sa do výpočtu stupňa dokončenia nezahrnú.

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

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

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

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

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



Spájanie zmlúv. Ako jedna zákazková výroba sa účtuje skupina zmlúv s jedným objednávateľom alebo s niekoľkými objednávateľmi, ak sú súčasne splnené tieto podmienky:

- a) skupina zmlúv a ich podmienky sa dohadujú ako celok,
- b) skupina zmlúv vzájomne úzko súvisí tak, že sú súčasťou jedného projektu a majú spoločnú maržu,
- c) zmluvy sa vykonávajú súbežne alebo na seba postupne nadväzujú.

Delenie zmlúv. Ak sa v jednej zmluve dohodlo zhotovenie viacerých majetkov, účtuje sa o zhotovení jednotlivého majetku tvoriaceho predmet zmluvy ako o samostatnej zákazkovej výrobe, ak sú súčasne splnené tieto podmienky:

- a) pre jednotlivý majetok sa predložili samostatné ponuky,
- b) jednotlivý majetok bol predmetom samostatného rokovania a zhotoviteľ a objednávateľ mali možnosť prijať alebo odmietnuť tú časť zmluvy, ktorá sa vzťahuje na jednotlivý majetok,
- c) ku jednotlivému majetku možno identifikovať zmluvné náklady a zmluvné výnosy.

#### **6. Pohľadávky**

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

Pri dlhodobých pôžičkách a pohľadávkach, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky alebo pôžičky dlhšia ako jeden rok, upravuje sa hodnota tejto pohľadávky alebo pôžičky formou opravnej položky, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinnov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

#### **7. Finančné účty**

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

#### **8. 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.

#### **9. 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.

##### ***Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob***

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky (pozri bod Odložené dane) posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

##### ***Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok***

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzuje s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz, alebo skutočnosť, že pre cenný papier prestal existovať aktívny trh. Objektívnym dôkazom zníženia hodnoty investícií do majetkových cenných papierov je aj významné alebo dlhodobé zníženie ich reálnej hodnoty pod úroveň ich obstarávacej ceny.

Predpokladané budúce ekonomické úžitky z investícií Spoločnosti v podielových cenných papieroch a v podieloch a z pohľadávok sa vypočíta ako súčasná hodnota odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov. Pri určení návratnej hodnoty úverov a pohľadávok sa tiež berie do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka a hodnota kolaterálov a záruk od tretích strán.



Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

#### 10. Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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.

#### 11. Rezervy

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

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

Tvorba rezervy na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa účtuje ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

#### Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia a oceňujú sa v odhadovanej výške záväzku.

#### 12. Odložené dane

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

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

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

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

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

#### 13. 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.

#### 14. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

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

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

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

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

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

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

#### 15. Cudzí mena

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

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za inú cudziu menu sa použije hodnota inej cudzej meny v eurách alebo na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije referenčný kurz v deň uzavretia obchodu.

Na ocenenie cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu

- ak je zmluvnou stranou banka alebo pobočka zahraničnej banky, použije sa ku dňu ocenenia kurz banky alebo pobočky zahraničnej banky, ktorá je zmluvnou stranou tohto menového derivátu alebo sa použije referenčný kurz ku dňu ocenenia,
- ak zmluvnou stranou nie je banka alebo pobočka zahraničnej banky, použije sa na ocenenie referenčný kurz ku dňu ocenenia.

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

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

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

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

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

#### 16. Výnosy

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

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

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.  
Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú / na základe časového rozlíšenia metódou efektívnej úrokovej miery.

Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

#### 17. 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.

#### 18. Oprava chýb minulých období

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

Spoločnosť v bežnom účtovnom období ani v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období neúčtovala o významných opravách minulých období.

### E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY

#### 1. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. mája 2020 do 30. apríla 2021 a za porovnateľné obdobie od 1. mája 2019 do 30. apríla 2020 je uvedený v tabuľkách na stranách 9 až 10.

Hnuteľné veci tvorí kancelárska technika, klimatizácie a dopravné prostriedky.

#### 2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. mája 2020 do 30. apríla 2021 a za porovnateľné obdobie od 1. mája 2019 do 30. apríla 2020 je uvedený v tabuľkách na stranách 9 až 10.

#### 3. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. mája 2020 do 30. apríla 2021 a za porovnateľné obdobie od 1. mája 2019 do 30. apríla 2020 je uvedený v tabuľkách na stranách 9 až 10.

Dlhodobý finančný majetok tvoria podielové fondy vo VÚB.

#### 4. Zásoby

K zásobám nebola tvorená opravná položka. Zásoby na sklade predstavujú kancelársky papier, tonery a pohonné hmoty v nádržiach.

#### 5. Údaje o zákazkovej výrobe

Výnosy zo zákazkovej výroby boli stanovené na základe ceny dohodnutej v zmluve a vykázané v bežnom účtovnom období podľa stupňa dokončenia zákazky. Stupeň dokončenia zákazky sa zistil pomocou počtu odpracovaných hodín a nákladov na subdodávky. Do výpočtu sa zahrnuli len tie náklady, ktoré zodpovedajú už vykonanej práci.

Ďalšie informácie o zákazkovej výrobe sú uvedené v nasledujúcich tabuľkách:

VALBEK&PRODEX, spol. s r.o.  
Prehľad o pohybe neobežného majetku  
30.4.2021

| Názov                                                                                           | Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady) |                |                |          | Opravy/Opravné položky |               |                |          | Zostatková cena |                |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------|------------------------|---------------|----------------|----------|-----------------|----------------|
|                                                                                                 | 01.05.2020                                           | Prírastky      | Úbytky         | Presuny  | 01.05.2020             | Prírastky     | Úbytky         | Presuny  | 30.04.2020      | 30.4.2021      |
|                                                                                                 | EUR                                                  | EUR            | EUR            | EUR      | EUR                    | EUR           | EUR            | EUR      | EUR             | EUR            |
| Aktivované náklady na vývoj                                                                     | 0                                                    | 0              | 0              | 0        | 0                      | 0             | 0              | 0        | 0               | 0              |
| Softvér                                                                                         | 259 502                                              | 16 807         | 13 866         | 0        | 254 591                | 11 177        | 13 416         | 0        | 4 911           | 10 091         |
| Oceniteľné práva                                                                                | 0                                                    | 0              | 0              | 0        | 0                      | 0             | 0              | 0        | 0               | 0              |
| Goodwill                                                                                        | 0                                                    | 0              | 0              | 0        | 0                      | 0             | 0              | 0        | 0               | 0              |
| Ostatný dlhodobý nehmotný majetok                                                               | 0                                                    | 0              | 0              | 0        | 0                      | 0             | 0              | 0        | 0               | 0              |
| Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok                                                           | 0                                                    | 0              | 0              | 0        | 0                      | 0             | 0              | 0        | 0               | 0              |
| Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok                                               | 0                                                    | 0              | 0              | 0        | 0                      | 0             | 0              | 0        | 0               | 0              |
| <b>Dlhodobý nehmotný majetok spolu</b>                                                          | <b>259 502</b>                                       | <b>16 807</b>  | <b>13 866</b>  | <b>0</b> | <b>254 591</b>         | <b>11 177</b> | <b>13 416</b>  | <b>0</b> | <b>4 911</b>    | <b>10 091</b>  |
| Pozemky                                                                                         | 0                                                    | 0              | 0              | 0        | 0                      | 0             | 0              | 0        | 0               | 0              |
| Slavby                                                                                          | 0                                                    | 0              | 0              | 0        | 0                      | 0             | 0              | 0        | 0               | 0              |
| Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí                                                   | 556 517                                              | 214 678        | 255 006        | 0        | 486 911                | 63 040        | 216 477        | 0        | 69 606          | 182 715        |
| Pestovateľské celky trvalých porastov                                                           | 0                                                    | 0              | 0              | 0        | 0                      | 0             | 0              | 0        | 0               | 0              |
| Základné sídlo a ťažné zvieratá                                                                 | 0                                                    | 0              | 0              | 0        | 0                      | 0             | 0              | 0        | 0               | 0              |
| Ostatný dlhodobý hmotný majetok                                                                 | 0                                                    | 0              | 0              | 0        | 0                      | 0             | 0              | 0        | 0               | 0              |
| Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok                                                             | 0                                                    | 0              | 0              | 0        | 0                      | 0             | 0              | 0        | 0               | 0              |
| Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok                                                 | 0                                                    | 0              | 0              | 0        | 0                      | 0             | 0              | 0        | 0               | 0              |
| <b>Dlhodobý hmotný majetok spolu</b>                                                            | <b>556 517</b>                                       | <b>214 678</b> | <b>255 006</b> | <b>0</b> | <b>486 911</b>         | <b>63 040</b> | <b>216 477</b> | <b>0</b> | <b>69 606</b>   | <b>182 715</b> |
| Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách                            | 0                                                    | 0              | 0              | 0        | 0                      | 0             | 0              | 0        | 0               | 0              |
| Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách | 0                                                    | 0              | 0              | 0        | 0                      | 0             | 0              | 0        | 0               | 0              |
| Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely                                                  | 37 309                                               | 1 401          | 0              | 0        | 0                      | 0             | 0              | 0        | 37 309          | 38 710         |
| Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám                                                           | 0                                                    | 0              | 0              | 0        | 0                      | 0             | 0              | 0        | 0               | 0              |
| Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám                           | 0                                                    | 0              | 0              | 0        | 0                      | 0             | 0              | 0        | 0               | 0              |
| Ostatné pôžičky                                                                                 | 0                                                    | 0              | 0              | 0        | 0                      | 0             | 0              | 0        | 0               | 0              |
| Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok                                        | 0                                                    | 0              | 0              | 0        | 0                      | 0             | 0              | 0        | 0               | 0              |
| Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok   | 0                                                    | 0              | 0              | 0        | 0                      | 0             | 0              | 0        | 0               | 0              |
| Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok                                          | 0                                                    | 0              | 0              | 0        | 0                      | 0             | 0              | 0        | 0               | 0              |
| Obstarávaný dlhodobý finančný majetok                                                           | 0                                                    | 0              | 0              | 0        | 0                      | 0             | 0              | 0        | 0               | 0              |
| Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok                                               | 0                                                    | 0              | 0              | 0        | 0                      | 0             | 0              | 0        | 0               | 0              |
| <b>Dlhodobý finančný majetok spolu</b>                                                          | <b>37 309</b>                                        | <b>1 401</b>   | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>0</b>               | <b>0</b>      | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>37 309</b>   | <b>38 710</b>  |
| <b>Neobežný majetok spolu</b>                                                                   | <b>853 328</b>                                       | <b>232 886</b> | <b>268 872</b> | <b>0</b> | <b>741 502</b>         | <b>74 217</b> | <b>229 893</b> | <b>0</b> | <b>111 826</b>  | <b>231 516</b> |

VALBEK&PRODEX, spol. s r.o.  
Prehľad o pohybe neobežného majetku  
30.4.2020

| Názov                                                                                           | Prvotné uctenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady) |               |               |          | Opravy/Opravné položky |               |               |          | Zostatková cena |                |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|---------------|---------------|----------|------------------------|---------------|---------------|----------|-----------------|----------------|
|                                                                                                 | 01.05.2019                                          | Prírastky     | Úbytky        | Presuny  | 01.05.2019             | Prírastky     | Úbytky        | Presuny  | 30.04.2019      | 30.4.2020      |
|                                                                                                 | EUR                                                 | EUR           | EUR           | EUR      | EUR                    | EUR           | EUR           | EUR      | EUR             | EUR            |
| Aktivované náklady na vývoj                                                                     |                                                     |               |               |          |                        |               |               |          |                 |                |
| Softvér                                                                                         | 285 561                                             | 2 640         | 28 699        | 0        | 272 481                | 10 396        | 28 286        | 0        | 13 080          | 4 911          |
| Oceniteľné práva                                                                                | 0                                                   | 0             | 0             | 0        | 0                      | 0             | 0             | 0        | 0               | 0              |
| Goodwill                                                                                        | 0                                                   | 0             | 0             | 0        | 0                      | 0             | 0             | 0        | 0               | 0              |
| Ostatný dlhodobý nehmotný majetok                                                               | 0                                                   | 0             | 0             | 0        | 0                      | 0             | 0             | 0        | 0               | 0              |
| Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok                                                           | 0                                                   | 0             | 0             | 0        | 0                      | 0             | 0             | 0        | 0               | 0              |
| Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok                                               | 0                                                   | 0             | 0             | 0        | 0                      | 0             | 0             | 0        | 0               | 0              |
| <b>Dlhodobý nehmotný majetok spoločnosti</b>                                                    | <b>285 561</b>                                      | <b>2 640</b>  | <b>28 699</b> | <b>0</b> | <b>272 481</b>         | <b>10 396</b> | <b>28 286</b> | <b>0</b> | <b>13 080</b>   | <b>4 911</b>   |
| Pozemky                                                                                         | 0                                                   | 0             | 0             | 0        | 0                      | 0             | 0             | 0        | 0               | 0              |
| Stavby                                                                                          | 0                                                   | 0             | 0             | 0        | 0                      | 0             | 0             | 0        | 0               | 0              |
| Samostatné imanie vecí a súbory imaniehých vecí                                                 | 554 350                                             | 46 022        | 60 855        | 17 000   | 504 039                | 42 133        | 59 261        | 0        | 50 311          | 69 606         |
| Pestovateľské celky trvalých porastov                                                           | 0                                                   | 0             | 0             | 0        | 0                      | 0             | 0             | 0        | 0               | 0              |
| Základné stádo a tážné zvieratá                                                                 | 0                                                   | 0             | 0             | 0        | 0                      | 0             | 0             | 0        | 0               | 0              |
| Ostatný dlhodobý hmotný majetok                                                                 | 0                                                   | 0             | 0             | 0        | 0                      | 0             | 0             | 0        | 0               | 0              |
| Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok                                                             | 17 000                                              | 0             | 0             | -17 000  | 0                      | 0             | 0             | 0        | 17 000          | 0              |
| Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok                                                 | 0                                                   | 0             | 0             | 0        | 0                      | 0             | 0             | 0        | 0               | 0              |
| <b>Dlhodobý hmotný majetok spoločnosti</b>                                                      | <b>571 350</b>                                      | <b>46 022</b> | <b>60 855</b> | <b>0</b> | <b>504 039</b>         | <b>42 133</b> | <b>59 261</b> | <b>0</b> | <b>67 311</b>   | <b>69 606</b>  |
| Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách                            | 0                                                   | 0             | 0             | 0        | 0                      | 0             | 0             | 0        | 0               | 0              |
| Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách | 0                                                   | 0             | 0             | 0        | 0                      | 0             | 0             | 0        | 0               | 0              |
| Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely                                                  | 38 052                                              | 0             | 743           | 0        | 0                      | 0             | 0             | 0        | 38 052          | 37 309         |
| Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám                                                           | 0                                                   | 0             | 0             | 0        | 0                      | 0             | 0             | 0        | 0               | 0              |
| Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám                           | 0                                                   | 0             | 0             | 0        | 0                      | 0             | 0             | 0        | 0               | 0              |
| Ostatné pôžičky                                                                                 | 0                                                   | 0             | 0             | 0        | 0                      | 0             | 0             | 0        | 0               | 0              |
| Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok                                        | 0                                                   | 0             | 0             | 0        | 0                      | 0             | 0             | 0        | 0               | 0              |
| Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok   | 0                                                   | 0             | 0             | 0        | 0                      | 0             | 0             | 0        | 0               | 0              |
| Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok                                          | 0                                                   | 0             | 0             | 0        | 0                      | 0             | 0             | 0        | 0               | 0              |
| Obstarávaný dlhodobý finančný majetok                                                           | 0                                                   | 0             | 0             | 0        | 0                      | 0             | 0             | 0        | 0               | 0              |
| Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok                                               | 0                                                   | 0             | 0             | 0        | 0                      | 0             | 0             | 0        | 0               | 0              |
| <b>Dlhodobý finančný majetok spoločnosti</b>                                                    | <b>38 052</b>                                       | <b>0</b>      | <b>743</b>    | <b>0</b> | <b>0</b>               | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b> | <b>38 052</b>   | <b>37 309</b>  |
| <b>Neobežný majetok spoločnosti</b>                                                             | <b>894 963</b>                                      | <b>48 662</b> | <b>90 297</b> | <b>0</b> | <b>776 520</b>         | <b>52 529</b> | <b>87 547</b> | <b>0</b> | <b>118 443</b>  | <b>111 826</b> |

|                                                                 | EUR        |
|-----------------------------------------------------------------|------------|
| Výnosy zo zákazkovej výroby v bežnom účtovnom období            | 12 149 730 |
| Celková suma vynaložených nákladov k 30. aprílu 2021            | 8 797 531  |
| Zisk vykázaný k 30. aprílu 2021                                 | 3 352 199  |
| Suma prijatých preddavkov                                       | 0          |
| Suma zadržanej platby                                           | 0          |
| Saldo zákazkovej výroby - pohľadávka (čistá hodnota<br>zákazky) | 524 359    |

Spoločnosť má k 30.4.2021 niekoľko zákaziek, ktorých náklady neboli vyfakturované do konca účtovného obdobia, a preto bola počítaná rozpracovaná zákazková výroba.

## 6. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

|                                                                                                             | Stav<br>k 1.5.2020<br>EUR | Prevzatie<br>pri zlúčení<br>EUR | Tvorba<br>(zvýšenie)<br>EUR | Zúčtovanie<br>(použitie)<br>EUR | Stav<br>k 30.4.2021<br>EUR |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------------|-----------------------------|---------------------------------|----------------------------|
| Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám                                            | 0                         | 0                               | 0                           | 0                               | 0                          |
| Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                         | 0                               | 0                           | 0                               | 0                          |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                                                                       | 63 283                    | 20 814                          | 0                           | 20 814                          | 63 283                     |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám                                                       | 0                         | 0                               | 0                           | 0                               | 0                          |
| Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám            | 0                         | 0                               | 0                           | 0                               | 0                          |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                                                             | 0                         | 0                               | 0                           | 0                               | 0                          |
| Sociálne poistenie                                                                                          | 0                         | 0                               | 0                           | 0                               | 0                          |
| Daňové pohľadávky a dotácie                                                                                 | 0                         | 0                               | 0                           | 0                               | 0                          |
| Iné pohľadávky                                                                                              | 0                         | 0                               | 0                           | 0                               | 0                          |
| <b>Spolu</b>                                                                                                | <b>63 283</b>             | <b>20 814</b>                   | <b>0</b>                    | <b>20 814</b>                   | <b>63 283</b>              |

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky.

K použitiu opravnej položky dochádza pri úhrade alebo odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka.

K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nesplätí.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                                 | 30.4.2021<br>EUR | 30.4.2020<br>EUR |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| Pohľadávky v lehote splatnosti  | 7 476 937        | 5 697 849        |
| Pohľadávky po lehote splatnosti | 603 805          | 245 481          |
| <b>Spolu</b>                    | <b>8 080 742</b> | <b>5 943 330</b> |



## 7. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

|                                                                                                       | 30.04.2021<br>EUR | 30.04.2020<br>EUR |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou |                   |                   |
| – odpočítateľné                                                                                       | -101 484          | -122 687          |
| – zdaniteľné                                                                                          | 0                 | 2 593             |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti                                                           | 0                 | 0                 |
| Nevyužitá daňová odpočty a iné daňové nároky                                                          | 0                 | 0                 |
| Sadzba dane z príjmov (v %)                                                                           | 21                | 21                |
| <b>Odložená daňová pohľadávka</b>                                                                     | <b>21 312</b>     | <b>25 220</b>     |

Odložená daňová pohľadávka sa vykázala vo výške, v ktorej je pravdepodobné, že sa v budúcnosti využije.

|                                                                           | EUR           |
|---------------------------------------------------------------------------|---------------|
| Stav k 30.4.2021                                                          | 21 312        |
| Stav k 30.4.2020                                                          | 25 220        |
| <b>Zmena</b>                                                              | <b>-3 908</b> |
| z toho:                                                                   |               |
| – zaúčtované do výsledku hospodárenia                                     | -4 132        |
| – zaúčtované do vlastného imania                                          | 14 944        |
| – odložený daňový záväzok prevzatý pri zlúčení od zanikajúcej spoločnosti | -14 720       |

## 8. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, ceniny a účty v banke. Účtami v banke môže Spoločnosť voľne disponovať.

## 9. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

| Názov položky                                      | 30. 4. 2021   | 30. 4. 2020   |
|----------------------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>   | <b>5 864</b>  | <b>0</b>      |
| Poistenie                                          | 0             | 0             |
| IT servis                                          | 5 864         | 0             |
| <b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>78 242</b> | <b>53 141</b> |
| Poistenie                                          | 9 277         | 6 442         |
| IT servis                                          | 45 035        | 29 663        |
| Nájomné                                            | 14 909        | 0             |
| Reklamné služby                                    | 274           | 0             |
| Ostatné                                            | 8 747         | 17 036        |
| <b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>  | <b>0</b>      | <b>139</b>    |
| Vrátené poistné                                    | 0             | 139           |
| <b>Spolu</b>                                       | <b>84 106</b> | <b>53 280</b> |

## 10. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 30. aprílu 2021 je 116 400 EUR (k 30. aprílu 2020: 116 400 EUR).  
Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovný zisk za obdobie 1.5.2019-30.4.2020 vo výške 1 236 060 EUR (Prodex) a 454 488 EUR (Valbek) bol rozdelený takto:

|                                           | EUR              |
|-------------------------------------------|------------------|
| Výplata dividend                          | 0                |
| Prídel do sociálneho fondu                | 0                |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov | 0                |
| Úhrada straty minulých období             | 0                |
| Prevod na nerozdelný zisk                 | 1 690 548        |
| <b>Spolu</b>                              | <b>1 690 548</b> |

Spoločníci navrhli, aby výsledok hospodárenia za obdobie 1.5.2020-30.4.2021 vo výške 1 433 640 EUR bol prevedený na nerozdelný zisk minulých rokov.

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

## 11. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

|                                                      | Stav<br>k 1.5.2020<br>EUR | Prevzatie<br>pri zlúčení<br>EUR | Tvorba<br>EUR | Zúčtovanie<br>(použitie)<br>EUR | Zúčtovanie<br>(zrušenie)<br>EUR | Stav<br>k 30.4.2021<br>EUR |
|------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------------|---------------|---------------------------------|---------------------------------|----------------------------|
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>                     | 0                         | 0                               | 0             | 0                               | 0                               | 0                          |
| <b>Ostatné rezervy dlhodobé</b>                      |                           |                                 |               |                                 |                                 |                            |
| Záručné opravy                                       | 0                         | 0                               | 0             | 0                               | 0                               | 0                          |
| Odchodné do dôchodku                                 | 0                         | 0                               | 0             | 0                               | 0                               | 0                          |
| <b>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</b>                | 0                         | 0                               | 0             | 0                               | 0                               | 0                          |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                   | 205 960                   | 29 339                          | 296 036       | 235 299                         | 0                               | 296 036                    |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>                    |                           |                                 |               |                                 |                                 |                            |
| Mzdy za dovolenku vrátane<br>sociálneho zabezpečenia | 107 172                   | 25 157                          | 201 824       | 132 329                         | 0                               | 201 824                    |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>              | 107 172                   | 25 157                          | 201 824       | 132 329                         | 0                               | 201 824                    |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>                    |                           |                                 |               |                                 |                                 |                            |
| Zostavenie účtovnej závierky a<br>daňového priznania | 1 500                     | 750                             | 1 500         | 2 250                           | 0                               | 1 500                      |
| Overenie účtovnej závierky                           | 4 700                     | 3 200                           | 3 890         | 7 900                           | 0                               | 3 890                      |
| Pokuty a penále                                      | 0                         | 0                               | 0             | 0                               | 0                               | 0                          |
| Iné                                                  | 92 588                    | 232                             | 88 822        | 92 820                          | 0                               | 88 822                     |
|                                                      | 98 788                    | 4 182                           | 94 212        | 102 970                         | 0                               | 94 212                     |
| Nevy fakturované dodávky majetku                     | 0                         | 0                               | 0             | 0                               | 0                               | 0                          |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>              | 98 788                    | 4 182                           | 94 212        | 102 970                         | 0                               | 94 212                     |

### Nevy fakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

## 12. Záväzky

Závazky (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

|                              | 30. 4. 2021      | 30. 4. 2020      |
|------------------------------|------------------|------------------|
|                              | EUR              | EUR              |
| Závazky po lehote splatnosti | 458 125          | 147 586          |
| Závazky v lehote splatnosti  | 3 533 364        | 3 155 179        |
|                              | <b>3 991 489</b> | <b>3 302 765</b> |

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 30. aprílu 2021 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                                                                                                              | Účtovná<br>hodnota | Menej ako<br>1 rok | 1 – 5 rokov | Viac ako 5<br>rokov |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|-------------|---------------------|
| Závazky z obchodného styku voči<br>prepojeným účtovným jednotkám                                             | 1 286 200          | 1 286 200          | 0           | 0                   |
| Závazky z obchodného styku v rámci<br>podielovej účasti okrem záväzkov voči<br>prepojeným účtovným jednotkám | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Ostatné záväzky z obchodného styku                                                                           | 1 467 542          | 1 467 542          | 0           | 0                   |
| Čistá hodnota zákazky                                                                                        | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Ostatné záväzky voči prepojeným<br>účtovným jednotkám                                                        | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Ostatné záväzky v rámci podielovej<br>účasti okrem záväzkov voči prepojeným<br>účtovným jednotkám            | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Ostatné dlhodobé záväzky                                                                                     | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Dlhodobé prijaté preddavky                                                                                   | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Dlhodobé zmenky na úhradu                                                                                    | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Vydané dlhopisy                                                                                              | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Iné dlhodobé záväzky                                                                                         | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Závazky voči spoločníkom a združeniu                                                                         | 4 464              | 4 464              | 0           | 0                   |
| Závazky voči zamestnancom                                                                                    | 517 790            | 517 790            | 0           | 0                   |
| Závazky zo sociálneho poistenia                                                                              | 282 766            | 282 766            | 0           | 0                   |
| Daňové záväzky a dotácie                                                                                     | 425 755            | 425 755            | 0           | 0                   |
| Závazky z derivátových operácií                                                                              | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Iné záväzky                                                                                                  | 6 972              | 6 972              | 0           | 0                   |
|                                                                                                              | <b>3 991 489</b>   | <b>3 991 489</b>   | <b>0</b>    | <b>0</b>            |

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 30. aprílu 2020 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                                                                                                        | Účtovná<br>hodnota | Menej ako<br>1 rok | 1 – 5 rokov | Viac ako 5<br>rokov |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|-------------|---------------------|
| Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám                                          | 598 949            | 598 949            | 0           | 0                   |
| Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Ostatné záväzky z obchodného styku                                                                     | 1 241 024          | 1 241 024          | 0           | 0                   |
| Čistá hodnota zákazky                                                                                  | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám                                                     | 250 085            | 250 085            | 0           | 0                   |
| Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám            | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Ostatné dlhodobé záväzky                                                                               | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Dlhodobé prijaté preddavky                                                                             | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Dlhodobé zmenky na úhradu                                                                              | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Vydané dlhopisy                                                                                        | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Iné dlhodobé záväzky                                                                                   | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Záväzky voči spoločníkom a združeniu                                                                   | 1 452              | 1 452              | 0           | 0                   |
| Záväzky voči zamestnancom                                                                              | 358 199            | 358 199            | 0           | 0                   |
| Záväzky zo sociálneho poistenia                                                                        | 235 424            | 235 424            | 0           | 0                   |
| Daňové záväzky a dotácie                                                                               | 613 581            | 613 581            | 0           | 0                   |
| Záväzky z derivátových operácií                                                                        | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Iné záväzky                                                                                            | 4 051              | 4 051              | 0           | 0                   |
|                                                                                                        | <b>3 302 765</b>   | <b>3 302 765</b>   | <b>0</b>    | <b>0</b>            |

Ako ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám vo výške 250 085 EUR sú vykázané záväzky voči spoločníkom pri rozdelení zisku.

### 13. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

|                           | 30.04.2021<br>EUR | 30.04.2020<br>EUR |
|---------------------------|-------------------|-------------------|
| Stav k 1. máju            | 10 205            | 9 161             |
| Prevzatie pri zlúčení     | 937               | 0                 |
| Tvorba na ťarchu nákladov | 19 419            | 11 097            |
| Tvorba zo zisku           | 0                 | 0                 |
| Čerpanie                  | -6 774            | -10 053           |
| <b>Stav k 30. aprílu</b>  | <b>23 787</b>     | <b>10 205</b>     |

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

#### 14. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Spoločnosť v bežnom období nemala žiadne pôžičky ani iné návratné finančné výpomoci.

#### 15. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                                                    | 30. 4. 2021  | 30. 4. 2020  |
|----------------------------------------------------|--------------|--------------|
| <b>Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>1 523</b> | <b>2 417</b> |
| Ostatné                                            | 1 523        | 2 417        |
| <b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>  | <b>0</b>     | <b>0</b>     |
| Nájomné                                            | 0            | 0            |
| <b>Spolu</b>                                       | <b>1 523</b> | <b>2 417</b> |

#### F. INFORMÁCIE O FINANČNÝCH PRENÁJMOCH

Spoločnosť nie je finančným prenajímateľom ani finančným nájomcom.

#### G. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

|                                                     | 30.04.2021            |                |                | 30.04.2020            |                |                |
|-----------------------------------------------------|-----------------------|----------------|----------------|-----------------------|----------------|----------------|
|                                                     | Základ<br>dane<br>EUR | Daň<br>EUR     | Daň<br>%       | Základ<br>dane<br>EUR | Daň<br>EUR     | Daň<br>%       |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením                 | 1 840 362             |                |                | 1 573 828             |                |                |
| z toho teoretická daň 21 %                          |                       | 386 476        | 21,00 %        |                       | 330 504        | 21,00 %        |
| Daňovo neuznané náklady                             | 196 352               | 41 234         | 2,24 %         | 159 570               | 33 510         | 2,13 %         |
| Výnosy nepodliehajúce dani                          | -121 546              | -25 525        | -1,39 %        | -100 299              | -21 063        | -1,34 %        |
| Umorenie daňovej straty                             | 0                     | 0              | 0,00 %         | 0                     | 0              | 0,00 %         |
| Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov | 0                     | 0              | 0,00 %         | 0                     | 0              | 0,00 %         |
| Daň vyberaná zrážkou                                | 0                     | 0              | 0,00 %         | 0                     | 0              | 0,00 %         |
| Iné (daň zaplatená v zahraničí nad limit zápočtu)   | 0                     | 405            | 0,02 %         | 0                     | 0              | 0,00 %         |
|                                                     | <u>1 915 168</u>      | <u>402 590</u> | <u>21,88 %</u> | <u>1 633 099</u>      | <u>342 951</u> | <u>21,79 %</u> |
| <b>Splatná daň</b>                                  |                       | <b>402 590</b> | <b>21,88 %</b> |                       | <b>342 951</b> | <b>21,79 %</b> |
| <b>Odložená daň</b>                                 |                       | <b>4 132</b>   | <b>0,22 %</b>  |                       | <b>-5 182</b>  | <b>-0,33 %</b> |
| <b>Celková vykázaná daň</b>                         |                       | <b>406 722</b> | <b>22,10 %</b> |                       | <b>337 769</b> | <b>21,46 %</b> |

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 30.04.2021<br>EUR | 30.04.2020<br>EUR |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov                                                                                                                                                                            | 0                 | 0                 |
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala | 0                 | 0                 |
| Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach                                                                                                               | 0                 | 0                 |
| Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka                                                                                                                           | 0                 | 0                 |
| Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov                                                                                                                                                                        | 0                 | 0                 |

#### H. INFORMÁCIE O MAJETKU A ZÁVÄZKOCH ZABEZPEČENÝCH DERIVÁTMI

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

#### I. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

##### 1. Tržby za vlastné výkony a tovar (čistý obrat)

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov, služieb a tovaru, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| Oblasť<br>odbytu    | Služby (nájomné,<br>administratívne a iné<br>služby) |               | Inžinierske a<br>architektonické služby<br>(zákazková výroba) |                  | Spolu             |                  |
|---------------------|------------------------------------------------------|---------------|---------------------------------------------------------------|------------------|-------------------|------------------|
|                     | 30.04.2021                                           | 30.04.2020    | 30.04.2021                                                    | 30.04.2020       | 30.04.2021        | 30.04.2020       |
| a                   | b                                                    | c             | d                                                             | e                |                   |                  |
| Slovenská republika | 2 135                                                | 62 229        | 9 697 930                                                     | 5 331 877        | 9 700 065         | 5 394 106        |
| Zahraničie          | 68 540                                               | 26 159        | 2 451 800                                                     | 3 227 026        | 2 520 340         | 3 253 185        |
| <b>Spolu</b>        | <b>70 675</b>                                        | <b>88 388</b> | <b>12 149 730</b>                                             | <b>8 558 903</b> | <b>12 220 405</b> | <b>8 647 291</b> |

**2. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti**

|                                    | 30.04.2021     | 30.04.2020    |
|------------------------------------|----------------|---------------|
|                                    | EUR            | EUR           |
| Tržby z predaja dlhodobého majetku | 94 086         | 4 333         |
| Výnosy z poistných plnení          | 2 023          | 10 394        |
| Výnosy z prefakturácie poplatkov   | 23 716         | 24 530        |
| Iné                                | 2 908          | 293           |
| <b>Spolu</b>                       | <b>122 733</b> | <b>39 550</b> |

*Z toho výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:*

|                                                |   |   |
|------------------------------------------------|---|---|
| Náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne | 0 | 0 |
|------------------------------------------------|---|---|

**3. Osobné náklady**

|                                   | 30.04.2021       | 30.04.2020       |
|-----------------------------------|------------------|------------------|
|                                   | EUR              | EUR              |
| Mzdy                              | 2 738 454        | 2 184 735        |
| Odmeny členom orgánov spoločnosti | 7 920            | 0                |
| Sociálne poistenie                | 642 777          | 518 485          |
| Zdravotné poistenie               | 261 311          | 220 998          |
| Sociálne zabezpečenie             | 151 706          | 114 010          |
| <b>Spolu</b>                      | <b>3 802 168</b> | <b>3 038 228</b> |

**4. Finančné výnosy**

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                                                                         | 30.04.2021    | 30.04.2020    |
|-------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
|                                                                         | EUR           | EUR           |
| Kurzové zisky                                                           | 77 985        | 21 209        |
| Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 1 231         | 3 733         |
| Tržby z predaja cenných papierov                                        | 0             | 0             |
| Výnosové úroky                                                          | 88            | 181           |
| Ostatné finančné výnosy                                                 | 0             | 0             |
| <b>Spolu</b>                                                            | <b>79 304</b> | <b>25 123</b> |

## 5. Náklady na poskytnuté služby

|                                                                            | 30.04.2021           | 30.04.2020           |
|----------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>           | <i>7 220</i>         | <i>11 317</i>        |
| Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky                        | 7 220                | 4 717                |
| Iné uisťovacie audítorské služby                                           | 0                    | 1 600                |
| Súvisiace audítorské služby                                                | 0                    | 0                    |
| Daňové poradenstvo                                                         | 0                    | 0                    |
| Ostatné neaudítorské služby                                                | 0                    | 5 000                |
| <br><i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i> | <br><i>6 390 151</i> | <br><i>3 759 424</i> |
| nájomné za kancelárske priestory                                           | 338 565              | 252 248              |
| subdodávkové služby                                                        | 5 147 068            | 2 627 581            |
| podpora a poradenstvo od materskej firmy                                   | 559 441              | 420 494              |
| servis software                                                            | 124 738              | 94 408               |
| poradenstvo, účtovníctvo                                                   | 31 247               | 22 540               |
| právne služby                                                              | 11 288               | 17 737               |
| telefóny, internet                                                         | 17 924               | 18 096               |
| reklama, marketing                                                         | 4 015                | 88 213               |
| opravy a údržba                                                            | 14 921               | 25 448               |
| ostatné služby                                                             | 140 944              | 192 659              |
| <b>Spolu</b>                                                               | <b>6 397 371</b>     | <b>3 770 741</b>     |

## 6. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

|                   | 30.04.2021    | 30.04.2020    |
|-------------------|---------------|---------------|
| dary              | 2 000         | 600           |
| pokuty a penále   | 412           | 4 148         |
| odpisy pohľadávok | 0             | 0             |
| manká a škody     | 0             | 0             |
| poistné           | 32 451        | 28 128        |
| poplatky          | 25 839        | 40 415        |
| iné               | 36 153        | 15 654        |
| <b>Spolu</b>      | <b>96 855</b> | <b>88 945</b> |

## 7. Finančné náklady

|                                                                          | 30.04.2021     | 30.04.2020    |
|--------------------------------------------------------------------------|----------------|---------------|
|                                                                          | EUR            | EUR           |
| Kurzové straty                                                           | 61 135         | 65 611        |
| Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 1 555          | 440           |
| Predané cenné papiere                                                    | 0              | 0             |
| Nákladové úroky                                                          | 317            | 0             |
| Bankové poplatky                                                         | 49 222         | 24 538        |
| Iné                                                                      | 0              | 0             |
| <b>Spolu</b>                                                             | <b>112 229</b> | <b>90 589</b> |



## **J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**

### **1. Najatý majetok**

Spoločnosť má prenajaté kancelárske priestory v operatívnom prenájme. Náklady na nájomné za obdobie 1.5.2020-30.4.2021 boli 338 565 EUR, z toho voči spriazneným osobám 103 920 EUR (za obdobie 1.5.2019-30.4.2020 boli 252 248 EUR, z toho voči spriazneným osobám 109 416 EUR).

Spoločnosť má prenajaté osobné automobily v operatívnom prenájme od tretej osoby. Náklady na nájomné za obdobie 1.5.2020-30.4.2021 boli 21 514 EUR (za obdobie 1.5.2019-30.4.2020: 15 919 EUR).

### **2. Prenajatý majetok**

Spoločnosť v období 1.5.2020-30.4.2021 neprenajímala majetok. Výnosy z prenájmu kancelárskych priestorov tretej osobe za obdobie 1.5.2019-30.4.2020 boli 49 897 EUR.

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

Spoločnosti nie sú známe žiadne iné skutočnosti, ktoré vznikli po dni, ku ktorému je zostavená účtovná závierka, ktoré by významnejším spôsobom menili výsledky účtovnej závierky zostavenej k 30.4.2021, resp. by významnejším spôsobom ovplyvnili činnosť Spoločnosti v nasledujúcich účtovných obdobiach.

#### L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

| Spriaznená osoba                                           | Hodnotové vyjadrenie obchodu |            |
|------------------------------------------------------------|------------------------------|------------|
|                                                            | 30.04.2021                   | 30.04.2020 |
| Valbek-EU - výnosy                                         | 57 398                       | 26 159     |
| Valbek s.r.o. (SR) - výnosy (spoločnosť zanikla zlúčením)  | 0                            | 95 767     |
| Valbek s.r.o. (ČR) - výnosy                                | 402 061                      | 39 580     |
| V-Con - výnosy                                             | 1 100                        | 5 141      |
| Novák&Partner - výnosy                                     | 0                            | 14 686     |
| VT-Real - výnosy                                           | 2 135                        | 7 530      |
| IBR Consulting s.r.o. (ČR) - výnosy                        | 185                          | 782        |
| BUNG CZ - výnosy                                           | 0                            | 470        |
| Valbek-EU - náklady                                        | 587 453                      | 422 782    |
| Valbek s.r.o. (SR) - náklady (spoločnosť zanikla zlúčením) | 0                            | 43 210     |
| Valbek s.r.o. (ČR) - náklady                               | 1 633 954                    | 578 001    |
| V-Con - náklady                                            | 47 750                       | 72 489     |
| Novák&Partner - náklady                                    | 0                            | 137 660    |
| VT-Real - náklady                                          | 103 920                      | 102 851    |
| IBR Consulting s.r.o. (SR) - náklady                       | 13 791                       | 13 500     |
| IBR Consulting s.r.o. (ČR) - náklady                       | 8 454                        | 5 437      |
| AZ GEO s.r.o. - náklady                                    | 443 574                      | 29 491     |
| Valbek s.r.o. (ČR) - nákup dlhodobého majetku              | 89 591                       | 27 103     |
| BUNG CZ - náklady                                          | 0                            | 95         |

##### Transakcie s kľúčovým manažmentom

Hrubá mzda kľúčového manažmentu za obdobie 1.5.2020-30.4.2021 bola 26 922 EUR (za 1.5.2019-30.4.2020 bola 24 577 EUR). Odmeny vedúcemu organizačnej zložky za obdobie 1.5.2020-30.4.2021 boli 7 920 EUR (1.5.2019-30.4.2020: žiadne).

#### M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Vedúcemu organizačnej zložky boli za obdobie 1.5.2020-30.4.2021 poskytnuté odmeny 7 920 EUR (1.5.2019-30.4.2020: žiadne). Orgánom Spoločnosti neboli v bežnom ani bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období poskytnuté žiadne výhody.

#### N. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

#### O. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

|                                                                    | Stav k<br>1.5.2020<br>EUR | Prevzatie<br>pri zlúčení<br>EUR | Prírastky<br>EUR | Úbytky<br>EUR  | Presuny<br>EUR    | Stav k<br>30.4.2021<br>EUR |
|--------------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------------|------------------|----------------|-------------------|----------------------------|
| <b>Základné imanie</b>                                             | <b>116 400</b>            | <b>6 639</b>                    | <b>0</b>         | <b>0</b>       | <b>-6 639</b>     | <b>116 400</b>             |
| Základné imanie                                                    | 116 400                   | 6 639                           | 0                | 0              | -6 639            | 116 400                    |
| Zmena základného imania                                            | 0                         | 0                               | 0                | 0              | 0                 | 0                          |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                               | 0                         | 0                               | 0                | 0              | 0                 | 0                          |
| Emisné ážio                                                        | 0                         | 0                               | 0                | 0              | 0                 | 0                          |
| <b>Ostatné kapitálové fondy</b>                                    | <b>0</b>                  | <b>0</b>                        | <b>0</b>         | <b>0</b>       | <b>6 639</b>      | <b>6 639</b>               |
| <b>Zákonné rezervné fondy</b>                                      | <b>11 640</b>             | <b>664</b>                      | <b>0</b>         | <b>0</b>       | <b>0</b>          | <b>12 304</b>              |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)                           | 11 640                    | 664                             | 0                | 0              | 0                 | 12 304                     |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely                   | 0                         | 0                               | 0                | 0              | 0                 | 0                          |
| <b>Ostatné fondy zo zisku</b>                                      | <b>763</b>                | <b>0</b>                        | <b>0</b>         | <b>0</b>       | <b>0</b>          | <b>763</b>                 |
| Štatutárne fondy                                                   | 763                       | 0                               | 0                | 0              | 0                 | 763                        |
| Ostatné fondy zo zisku                                             | 0                         | 0                               | 0                | 0              | 0                 | 0                          |
| <b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>                            | <b>2 878</b>              | <b>56 218</b>                   | <b>16 345</b>    | <b>0</b>       | <b>0</b>          | <b>75 441</b>              |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov                | 2 878                     | 0                               | 1 401            | 0              | 0                 | 4 279                      |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastin                         | 0                         | 0                               | 0                | 0              | 0                 | 0                          |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0                         | 56 218                          | 14 944           | 0              | 0                 | 71 162                     |
| <b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>                        | <b>3 352 978</b>          | <b>1 065 250</b>                | <b>0</b>         | <b>410 737</b> | <b>1 690 548</b>  | <b>5 698 039</b>           |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    | 3 352 978                 | 1 065 250                       | 0                | 410 737        | 1 690 548         | 5 698 039                  |
| Neuhrazená strata minulých rokov                                   | 0                         | 0                               | 0                | 0              | 0                 | 0                          |
| <b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>             | <b>1 236 060</b>          | <b>454 488</b>                  | <b>1 433 640</b> | <b>0</b>       | <b>-1 690 548</b> | <b>1 433 640</b>           |
| <b>Spolu</b>                                                       | <b>4 720 719</b>          | <b>1 583 259</b>                | <b>1 449 985</b> | <b>410 737</b> | <b>0</b>          | <b>7 343 226</b>           |

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

|                                                                    | Stav k<br>1.5.2019<br>EUR | Prírastky<br>EUR | Úbytky<br>EUR | Presuny<br>EUR    | Stav k<br>30.4.2020<br>EUR |
|--------------------------------------------------------------------|---------------------------|------------------|---------------|-------------------|----------------------------|
| <b>Základné imanie</b>                                             | <b>116 400</b>            | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>0</b>          | <b>116 400</b>             |
| Základné imanie                                                    | 116 400                   | 0                | 0             | 0                 | 116 400                    |
| Zmena základného imania                                            | 0                         | 0                | 0             | 0                 | 0                          |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                               | 0                         | 0                | 0             | 0                 | 0                          |
| <b>Emisné ážio</b>                                                 | <b>0</b>                  | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>0</b>          | <b>0</b>                   |
| <b>Ostatné kapitálové fondy</b>                                    | <b>0</b>                  | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>0</b>          | <b>0</b>                   |
| <b>Zákonné rezervné fondy</b>                                      | <b>11 640</b>             | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>0</b>          | <b>11 640</b>              |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)                           | 11 640                    | 0                | 0             | 0                 | 11 640                     |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely                   | 0                         | 0                | 0             | 0                 | 0                          |
| <b>Ostatné fondy zo zisku</b>                                      | <b>763</b>                | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>0</b>          | <b>763</b>                 |
| Štatutárne fondy                                                   | 763                       | 0                | 0             | 0                 | 763                        |
| Ostatné fondy zo zisku                                             | 0                         |                  |               | 0                 | 0                          |
| <b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>                            | <b>3 621</b>              | <b>0</b>         | <b>743</b>    | <b>0</b>          | <b>2 878</b>               |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov                | 3 621                     | 0                | 743           | 0                 | 2 878                      |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín                         | 0                         | 0                | 0             | 0                 | 0                          |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0                         | 0                | 0             | 0                 | 0                          |
| <b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>                        | <b>2 297 898</b>          | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>1 055 081</b>  | <b>3 352 978</b>           |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    | 2 297 898                 | 0                | 0             | 1 055 081         | 3 352 978                  |
| Neuhradená strata minulých rokov                                   | 0                         | 0                | 0             | 0                 | 0                          |
| <b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>             | <b>1 055 081</b>          | <b>1 236 060</b> | <b>0</b>      | <b>-1 055 081</b> | <b>1 236 060</b>           |
| <b>Spolu</b>                                                       | <b>3 485 403</b>          | <b>1 236 060</b> | <b>743</b>    | <b>0</b>          | <b>4 720 719</b>           |

**P. PREHEAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 30. APRÍLU 2021**

|                                                                | 30.04.2021       | 30.04.2020       |
|----------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                    |                  |                  |
| Peňažné toky z prevádzky                                       | 1 543 153        | 1 643 125        |
| Zaplatené úroky                                                | -317             |                  |
| Prijaté úroky                                                  | 57               | 181              |
| Zaplatená daň z príjmov                                        | -585 442         | -384 285         |
| Vyplatené dividendy                                            |                  |                  |
| Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami                       | 957 451          | 1 259 021        |
| Peniaze a peňažné ekvivalenty prevzaté pri zlúčení             | 928 129          |                  |
| <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>              | <b>1 885 580</b> | <b>1 259 021</b> |
| <b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>                     |                  |                  |
| Nákup dlhodobého majetku                                       | -90 951          | -46 655          |
| Príjmy z predaja dlhodobého majetku                            | 94 086           | 4 333            |
| Obstaranie cenných papierov a podielov                         |                  |                  |
| Predaj cenných papierov a podielov                             |                  |                  |
| <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>               | <b>3 135</b>     | <b>-42 322</b>   |
| <b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>                       |                  |                  |
| Príjmy zo zvýšenia základného imania                           |                  |                  |
| Vyplatenie podielu na vlastnom imaní                           |                  |                  |
| Vyplatené dividendy                                            | -760 821         | -681 077         |
| Iné zmeny vlastného imania                                     |                  |                  |
| Príjmy z úverov                                                |                  |                  |
| Splátky dlhodobých záväzkov                                    |                  |                  |
| Splátky prijatých úverov                                       |                  |                  |
| <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>                 | <b>-760 821</b>  | <b>-681 077</b>  |
| (Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov                      | 1 127 894        | 535 622          |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku          | 2 195 085        | 1 659 463        |
| <b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b> | <b>3 322 979</b> | <b>2 195 085</b> |

**Peňažné toky z prevádzky**

|                                                              | 30.04.2021       | 30.04.2020       |
|--------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením</b> | <b>1 840 362</b> | <b>1 573 829</b> |
| Úpravy o nepeňažné operácie:                                 |                  |                  |
| Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku              | 69 631           | 52 529           |
| Opravná položka k pohľadávkam                                | -20 814          | 31 641           |
| Opravná položka k zásobám                                    |                  |                  |
| Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku                |                  |                  |
| Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku              |                  |                  |
| Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov  | 9 557            | 83 922           |
| Uroky účtované do nákladov                                   | 317              |                  |
| Úroky účtované do výnosov                                    | -57              | -181             |
| Nerealizované kurzové straty                                 | 1 555            | -3 733           |
| Nerealizované kurzové zisky                                  | -1 231           | 440              |
| Rezervy                                                      | 60 737           | 4 374            |
| Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku                   | -68 836          | -4 333           |
| Drobný majetok prevzatý pri zlúčení, odúčtovaný do nákladov  | 13 730           |                  |
| Iné nepeňažné operácie                                       |                  |                  |
| Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu             | 1 904 951        | 1 738 488        |
| Zmena pracovného kapitálu:                                   |                  |                  |
| Úbytok (prírastok) pohľadávok z prevádzkovej                 | 76 009           | -1 332 820       |
| Úbytok (prírastok) zásob                                     | 1 828            | 845              |
| (Úbytok) prírastok záväzkov z prevádzkovej činnosti          | -439 635         | 1 236 612        |
| Úbytok (prírastok) krátkodobého finančného majetku           |                  |                  |
| <b>Peňažné toky z prevádzky</b>                              | <b>1 543 153</b> | <b>1 643 125</b> |

**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**

Peňažnými ekvivalentmi (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.