

**Dallmayr Vending & Office k.s.**  
**Bratislava**  
**Slovenská republika**

Dodatok správy nezávislého audítora  
k výročnej správe k 31. decembru 2020

## Obsah

|                                                                                          | Strana |
|------------------------------------------------------------------------------------------|--------|
| <b>DODATOK SPRÁVY AUDÍTORA O OVERENÍ SÚLADU<br/>VÝROČNEJ SPRÁVY S ÚČTOVNOU ZÁVIERKOU</b> | 3      |

## Prílohy

### **VÝROČNÁ SPRÁVA**

Súvaha k 31. decembru 2020

Výkaz ziskov a strát od 1. januára do 31. decembra 2020

Poznámky

## DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

spoločníkom a konateľom spoločnosti Dallmayr Vending & Office k.s.

k časti - Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Overili sme účtovnú závierku spoločnosti Dallmayr Vending & Office k.s. (ďalej aj „Spoločnosť“) k 31. decembru 2020, uvedenú v prílohe výročnej správy Spoločnosti, ku ktorej sme dňa 31. marca 2021 vydali správu nezávislého audítora, ktorá sa nachádza na strane 7 výročnej správy Spoločnosti. Tento dodatok sme vypracovali v zmysle § 27 odsek 6 zákona č. 423/2015 Z.z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

Na základe vykonaných prác opísaných v časti správy nezávislého audítora *Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe*, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe spoločnosti Dallmayr Vending & Office k.s. zostavenej za rok 2020 sú v súlade s jej účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o Spoločnosti a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávosti vo výročnej správe. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Bratislava, 12. júla 2021

Rödl & Partner Audit, s. r. o.  
Lazaretská 8  
811 08 Bratislava  
Licencia SKAU 147



  
Ing. Igor Paľkovič  
zodpovedný audítor  
Licencia SKAU 966

# **Výročná správa za rok 2020**

spoločnosti

Dallmayr Vending & Office k.s.

**Bratislava, 29.06.2021**



# O b s a h

1. Identifikácia spoločnosti
2. Zhodnotenie vývoja spoločnosti
3. Ekonomické ukazovatele a finančná situácia
4. Iné dôležité informácie

## **Prílohy:**

Správa nezávislého audítora o uskutočnení auditu riadnej účtovnej závierky k 31.12.2020  
Účtovná závierka zostavená k 31.12.2020

## 2. Identifikácia spoločnosti:

Názov spoločnosti: Dallmayr Vending & Office k.s.  
Adresa: Prístavná 10, 821 09 Bratislava 2  
IČO: 35 803 118  
Deň vzniku: 02.01.2001  
Registrácia: Obchodný register Okresného súdu Bratislava 1 oddiel: Sr, vložka č.1331/B  
Základné imanie: 13 278 EUR

Spoločnosť Dallmayr Vending & Office k.s. pôsobí na slovenskom trhu od roku 2001. Značka Dallmayr je zapísaná v povedomí zákazníkov nielen v Nemecku, kde má viac ako 300 ročnú tradíciu. Spoločnosť Dallmayr je jedným z popredných prevádzkovateľov automatov na teplé nápoje a na občerstvenie v Európe a je aktívna v 18 krajinách sveta. Za obdobie svojho pôsobenia sa značka Dallmayr stala jednou z najznámejších značiek kávy aj na Slovensku.

Za 20 ročnú existenciu na slovenskom trhu si získala množstvo spokojných zákazníkov, ktorí oceňujú kvalitu ponúkaných kávových produktov aj v BIO kvalite, ako aj služby súvisiace s kávovým priemyslom a servisom automatov.

## 3. Zhodnotenie vývoja spoločnosti

Rok 2020 bol rokom ktorý preveril silu spoločnosti a stabilitu na trhu. Bol to najnáročnejší rok za celú existenciu spoločnosti. Rok, v ktorom zasiahla pandémia tak globálny ako aj lokálny trh, ovplyvnil aj činnosť spoločnosti. Zatvorenie prevádzok, prechod na home office, nižšia mobilita, opatrnosť zákazníkov - to všetko sa podpísalo pod výsledky roku 2020.

Stálo veľa úsilia a vynaloženia nielen finančných prostriedkov a ale aj ľudských zdrojov, aby bola zachovaná kvalita poskytovaných služieb ale aj profesionalita.

Bolo potrebné nastaviť nové procesy, prispôbiť sa novým podmienkam a požiadavkám, ktoré si trh vyžiadaval. Bez dobrých vzťahov so zákazníkmi, ako aj s dodávateľmi, bez vzájomného pochopenia potrieb by preklopenie tohto obdobia bolo oveľa náročnejšie.

## 4. Ekonomické ukazovatele a finančná situácia

### Údaje o aktívach

V roku 2020 došlo k poklesu aktív spoločnosti oproti minulému roku o 375 109 EUR. Na tento nárast mal vplyv:

- pokles neobežných aktív o 166 613 EUR
- pokles stavu zásob o 18 600 EUR
- pokles dlhodobých pohľadávok o 3 978 EUR
- pokles krátkodobých pohľadávok o 1 435 EUR
- pokles stavu finančných účtov o 181 424 EUR
- pokles ostatných aktív / NBO / o 3 059 EUR.

| v tis.EUR             | r.2020 | r.2019 | r.2018 |
|-----------------------|--------|--------|--------|
| neobežné aktíva       | 1 685  | 1 852  | 2 078  |
| zásoby                | 595    | 614    | 574    |
| dlhodobé pohľadávky   | 57     | 61     | 55     |
| krátkodobé pohľadávky | 510    | 511    | 494    |
| finančné účty         | 211    | 392    | 226    |
| ostatné aktíva        | 17     | 21     | 15     |

### Údaje o vlastnom imaní

Vlastné imanie oproti predchádzajúcemu roku pokleslo o 343 575 EUR, t.j. o hodnotu záporného výsledku hospodárenia za bežný rok.

### Údaje o cudzích zdrojoch

Cudzie zdroje poklesli oproti minulému obdobiu o 25 334 EUR. Táto zmena bola ovplyvnená:

- nárastom rezerv o 7 840 EUR
- poklesom dlhodobých záväzkov o 625 EUR
- poklesom krátkodobých záväzkov o 32 549 EUR

| v tis.EUR          | r.2020 | r.2019 | r.2018 |
|--------------------|--------|--------|--------|
| rezervy            | 122    | 114    | 123    |
| dlhodobé záväzky   | 4      | 4      | 4      |
| krátkodobé záväzky | 643    | 676    | 786    |

### Náklady, výnosy a výsledok hospodárenia

V roku 2020 Spoločnosť vykázala pokles výsledku hospodárenia z hospodárskej činnosti o 548 884 EUR. Pokles výsledku hospodárenia súvisel s poklesom tržieb, ktoré boli spôsobené dopadom epidémie.

Náklady na hospodársku činnosť poklesli o 610 669 EUR, čo bolo prevažne spôsobené poklesom nákladov na obstaranie tovaru v dôsledku nižšieho predaja tovaru počas pandémie.

Spoločnosť v roku 2020 dosiahla stratu z bežnej činnosti po zdanení 343 575 EUR. Vedenie spoločnosti navrhuje valnému zhromaždeniu preúčtovať stratu za rok 2020 na účet 429- Neuhradená strata.



## Ukazovatele finančnej analýzy

|                              | r. 2020 | r. 2019 | r. 2018 |
|------------------------------|---------|---------|---------|
| Rentabilita vlastného imania | -14,90% | 5,04%   | 10,47%  |
| Rentabilita tržieb           | -5,15%  | 1,67%   | 3,04%   |
| Celková zadlženosť           | 25,01%  | 23,02%  | 26,53%  |

Rentabilita vlastného imania v roku 2020 bola -14,9 %, teda 1 € vlastného imania vyprodukovalo stratu -0,14 €. Rentabilita tržieb v roku 2020 vypovedá o vyprodukovaní straty vo výške -0,0515 € na 1 € tržieb za predaj tovaru a služieb. Celková zadlženosť v roku 2020 predstavuje 25,01 %, t.j. 25% aktív je financovaných z cudzích zdrojov.

## 5. Iné dôležité informácie

Spoločnosť sa vydala cestou trvalo udržateľného rozvoja, ktorý zahŕňa ekologickú, sociálnu, hospodársku a inovatívnu sféru. Ekologická sféra sa zameriava na využívanie prírodných zdrojov spôsobom, ktorý ich zachová pre budúce pokolenia – našim smerovaním k nákupu kávy a čaju s certifikátom Fair Trade.

V sociálnej oblasti dodržiavame Etický kódex spoločnosti – korektné správanie voči zákazníkom, kolegom, obchodným partnerom a tiež ku konkurencii.

Úspora energie, separácia a recyklácia, úspora paliva optimalizáciou servisných trás, to je naše smerovanie k lepšiemu hospodáreniu. Nové generácie automatov, ich inovatívne riešenia prispievajú k úspešnému rozvoju Spoločnosti.

Aj keď si pandémie vyžiadala vyššie investície do ochrany zdravia zamestnancov, investovali sme aj do zlepšenia pracovných podmienok zamestnancov a zamerali sme sa na zvyšovanie ich technickej odbornosti.

Po 31. decembri 2020 nenastali v Spoločnosti žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovnej závierky k 31. decembru 2020.

Pandémia ochorenia Covid-19, ktorá zasiahla celý svet mala veľký dopad nielen na celosvetovú ekonomiku, ale ovplyvnila v nemalej miere aj hospodársky výsledok spoločnosti za rok 2020. Negatívny vplyv pandémie pokračoval aj v prvých mesiacoch roka 2021 a je ťažké odhadnúť ako veľmi ovplyvní aj hospodársky výsledok roku 2021. Manažment bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov.

Spoločnosť nemala v roku 2020 organizačnú zložku v zahraničí. Počas roka 2020 spoločnosť nevynakladala prostriedky na činnosť v oblasti výskumu a vývoja. Spoločnosť taktiež v roku 2020 neobstarala žiadne obchodné podiely iných účtovných jednotiek.

Spoločnosť je determinovaná trhovým rizikom, z dôvodu charakteru obchodnej činnosti spoločnosti.

Rok 2021 v ktorom pretrváva pandémia, bude rokom sanácie dopadov korona krízy a postupného rozbehu ekonomiky. Naše ekologické zameranie sa pretransformuje do využívania ECO papierových pohárov ktoré sú kompostovateľné a tým šetrné k prírode. Očakávame zvyšovanie cien vstupných produktov, ktoré budú mať dopad aj na zvyšovanie cien.

V Bratislave dňa 29.06.2021



Róbert Tkáč  
konateľ spoločnosti

**Dallmayr Vending & Office k.s.**  
**Bratislava**  
**Slovenská republika**

Správa o uskutočnení auditu  
riadnej účtovnej závierky k 31. decembru 2020

## Obsah

Strana

### SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

3

## Prílohy

### ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Súvaha k 31. decembru 2020

Výkaz ziskov a strát od 1. januára do 31. decembra 2020

Poznámky

## SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

**spoločníkom a konateľom spoločnosti  
Dallmayr Vending & Office k.s.**

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

#### *Názor*

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Dallmayr Vending & Office k.s. (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2020, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

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

#### *Základ pre názor*

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

#### *Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených správou a riadením 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 správou a riadením sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

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

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



a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

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

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnej 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 nesprávnej účtovnej závierky 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 efektivnosť 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 správou a riadením komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

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

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

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

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

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

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

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

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

Bratislava, 31. marca 2021

Rödl & Partner Audit, s. r. o.  
Lazaretská 8  
811 08 Bratislava  
Licencia SKAU 147



  
Ing. Igor Palkovič  
zodpovedný audítor  
Licencia SKAU 966

## ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1.12.2020

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

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

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

|                                                                                                     |                                                         |                                                       |                                                                                                                        |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Daňové identifikačné číslo<br>2 0 2 0 2 8 1 7 2 5<br>IČO<br>3 5 8 0 3 1 1 8<br>SK NACE<br>4 7.9 9.0 | Účtovná závierka<br>X riadna<br>mimoriadna<br>priebežná | Účtovná jednotka<br>malá<br>X veľká<br>(vyznačí sa x) | Mesiac Rok<br>od 1 2 0 2 0<br>do 1 2 2 0 2 0<br>Bezprostredne predchádzajúce obdobie<br>od 1 2 0 1 9<br>do 1 2 2 0 1 9 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

Priložené súčasti účtovnej závierky

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

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

D a l m a y r V e n d i n g &amp; O f f i c e k . s .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

P R Í S T A V N Á

Číslo

1 0

PSČ

Obec

8 2 1 0 9 B R A T I S L A V A

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O R O k r e s n é h o s ú d u B r a t i s l a v a I , o d d . I  
S r , V I . č . 1 3 3 1 / B

Telefónne číslo

4 3 6 3 1 4 0 8

Faxové číslo

0 2 4 3 6 3 1 4 1 0

E-mailová adresa

I N F O @ D A L L M A Y R . S K

Zostavená dňa:

2 6.03.2021

Schválená dňa:

. . 2 0

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

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu





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



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                                                              | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie                |             | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------------------------|-------------|-------------------------------------------------|
|                     |                                                                                                                                |                      | 1                                    | 2           |                                                 |
|                     |                                                                                                                                |                      | Brutto - časť 1<br>Korekcia - časť 2 | Netto       | Netto 3                                         |
| 4.                  | Pestovateľské celky<br>trvalých porastov<br>(025) - /085, 092A/                                                                | 15                   |                                      |             |                                                 |
| 5.                  | Základné stádo a<br>ľahné zvieratá<br>(026) - /086, 092A/                                                                      | 16                   |                                      |             |                                                 |
| 6.                  | Ostatný dlhodobý<br>hmotný majetok<br>(029, 02X, 032) -<br>/089, 08X, 092A/                                                    | 17                   |                                      |             |                                                 |
| 7.                  | Obstarávaný<br>dlhodobý hmotný<br>majetok<br>(042) - /094/                                                                     | 18                   | 2 1 7 8 4 3<br>5 3 0 7 5             | 1 6 4 7 6 8 | 2 3 8 4 4 7                                     |
| 8.                  | Poskytnuté<br>preddavky na<br>dlhodobý hmotný<br>majetok<br>(052) - /095A/                                                     | 19                   | 2 8 8 0                              | 2 8 8 0     |                                                 |
| 9.                  | Opravná položka<br>k nadobudnutému<br>majetku<br>(+/- 097) +/- 098                                                             | 20                   |                                      |             |                                                 |
| A.III.              | Dlhodobý finančný<br>majetok<br>súčet (r. 22 až<br>r. 32)                                                                      | 21                   |                                      |             |                                                 |
| A.III.1.            | Podielové cenné<br>papiere a podiely<br>v prepojených<br>účtovných<br>jednotkách (061A,<br>062A, 063A) - /096A/                | 22                   |                                      |             |                                                 |
| 2.                  | Podielové cenné<br>papiere a podiely<br>s podielovou účasťou<br>okrem v prepojených<br>účtovných jednotkách<br>(062A) - /096A/ | 23                   |                                      |             |                                                 |
| 3.                  | Ostatné<br>realizovateľné cenné<br>papiere a podiely<br>(063A) - /096A/                                                        | 24                   |                                      |             |                                                 |
| 4.                  | Pôžičky prepojeným<br>účtovným jednotkám<br>(066A) - /096A/                                                                    | 25                   |                                      |             |                                                 |
| 5.                  | Pôžičky v rámci<br>podielovej účasti<br>okrem prepojeným<br>účtovným jednotkám<br>(066A) - /096A/                              | 26                   |                                      |             |                                                 |
| 6.                  | Ostatné pôžičky<br>(067A) - /096A/                                                                                             | 27                   |                                      |             |                                                 |
| 7.                  | Dlhové cenné<br>papiere a ostatný<br>dlhodobý finančný<br>majetok (065A,<br>069A, 06XA) - /096A/                               | 28                   |                                      |             |                                                 |



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                                                                                 | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie                |               | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|---------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------------------------|---------------|-------------------------------------------------|
|                     |                                                                                                                                                   |                      | 1                                    | 2             |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                   |                      | Brutto - časť 1<br>Korekcia - časť 2 | Netto         | Netto 3                                         |
| 8.                  | Pôžičky a ostatný<br>dlhodobý finančný<br>majetok so zostatkovou<br>dobou splatnosti<br>najviac jeden rok<br>(066A, 067A, 069A,<br>06XA) - /096A/ | 29                   |                                      |               |                                                 |
| 9.                  | Účty v bankách<br>s dobou viazanosti<br>dlhšou ako jeden rok<br>(22XA)                                                                            | 30                   |                                      |               |                                                 |
| 10.                 | Obstarávaný<br>dlhodobý finančný<br>majetok<br>(043) - /096A/                                                                                     | 31                   |                                      |               |                                                 |
| 11.                 | Poskytnuté<br>preddavky<br>na dlhodobý<br>finančný majetok<br>(053) - /095A/                                                                      | 32                   |                                      |               |                                                 |
| B.                  | Obežný majetok<br>r. 34 + r. 41 + r. 53 +<br>r. 66 + r. 71                                                                                        | 33                   | 1 4 7 1 8 2 1                        | 1 3 7 2 6 7 6 |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                   |                      | 9 9 1 4 5                            |               | 1 5 7 8 1 1 3                                   |
| B.I.                | Zásoby<br>súčet (r. 35 až<br>r. 40)                                                                                                               | 34                   | 5 9 4 9 8 2                          | 5 9 4 9 8 2   |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                   |                      |                                      |               | 6 1 3 5 8 2                                     |
| B.I.1.              | Materiál<br>(112, 119, 11X)<br>- /191, 19X/                                                                                                       | 35                   | 5 5 9 1 2                            | 5 5 9 1 2     |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                   |                      |                                      |               | 6 0 6 9 9                                       |
| 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                   | 5 3 9 0 7 0                          | 5 3 9 0 7 0   |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                   |                      |                                      |               | 5 5 2 8 8 3                                     |
| 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                   | 5 7 1 3 4                            | 5 7 1 3 4     |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                   |                      |                                      |               | 6 1 1 1 2                                       |
| B.II.1.             | Pohľadávky<br>z obchodného<br>styku<br>súčet (r. 43 až r. 45)                                                                                     | 42                   |                                      |               |                                                 |





| Označenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                                                                                         | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |                   | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|----------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|-------------------|-------------------------------------------------|
|                |                                                                                                                                                           |                      | 1                     | 2                 |                                                 |
|                |                                                                                                                                                           |                      |                       | Netto             |                                                 |
|                |                                                                                                                                                           |                      |                       | Brutto - časť 1   |                                                 |
|                |                                                                                                                                                           |                      |                       | Korekcia - časť 2 | Netto 3                                         |
| 1.a.           | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/                                            | 43                   |                       |                   |                                                 |
| 1.b.           | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 44                   |                       |                   |                                                 |
| 1.c.           | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/                                                                       | 45                   |                       |                   |                                                 |
| 2.             | Čistá hodnota zákazky (316A)                                                                                                                              | 46                   |                       |                   |                                                 |
| 3.             | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/                                                                                     | 47                   |                       |                   |                                                 |
| 4.             | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/                                          | 48                   |                       |                   |                                                 |
| 5.             | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/                                                                         | 49                   |                       |                   |                                                 |
| 6.             | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)                                                                                                           | 50                   |                       |                   |                                                 |
| 7.             | Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/                                                                                        | 51                   |                       |                   |                                                 |
| 8.             | Odložená daňová pohľadávka (481A)                                                                                                                         | 52                   | 5 7 1 3 4             | 5 7 1 3 4         | 6 1 1 1 2                                       |
| B.III.         | Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)                                                                                                      | 53                   | 6 0 8 6 7 2           | 5 0 9 5 2 7       | 5 1 0 9 6 2                                     |
| B.III.1.       | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)                                                                                                      | 54                   | 1 7 4 9 9 1           | 1 6 2 8 0 8       | 1 9 4 7 8 4                                     |
| 1.a.           | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/                                            | 55                   |                       |                   |                                                 |
| 1.b.           | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 56                   |                       |                   |                                                 |



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



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie                |             | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie   |
|---------------------|----------------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------------------------|-------------|---------------------------------------------------|
|                     |                                                                                  |                      | 1                                    | 2           |                                                   |
|                     |                                                                                  |                      | Brutto - časť 1<br>Korekcia - časť 2 | Netto       | Netto 3                                           |
| B.V.                | Finančné účty<br>r. 72 + r. 73                                                   | 71                   | 2 1 1 0 3 3                          | 2 1 1 0 3 3 |                                                   |
|                     |                                                                                  |                      |                                      |             | 3 9 2 4 5 7                                       |
| B.V.1.              | Peniaze<br>(211, 213, 21X)                                                       | 72                   | 1 2 2 1 7 2                          | 1 2 2 1 7 2 |                                                   |
|                     |                                                                                  |                      |                                      |             | 1 1 3 2 2 5                                       |
| 2.                  | Účty v bankách<br>(221A, 22X, +/- 261)                                           | 73                   | 8 8 8 6 1                            | 8 8 8 6 1   |                                                   |
|                     |                                                                                  |                      |                                      |             | 2 7 9 2 3 2                                       |
| C.                  | Časové rozlíšenie<br>súčet (r. 75 až r. 78)                                      | 74                   | 1 7 4 6 6                            | 1 7 4 6 6   |                                                   |
|                     |                                                                                  |                      |                                      |             | 2 0 5 2 5                                         |
| C.1.                | Náklady budúcich<br>období dlhodobé<br>(381A, 382A)                              | 75                   |                                      |             |                                                   |
|                     |                                                                                  |                      |                                      |             |                                                   |
| 2.                  | Náklady budúcich<br>období krátkodobé<br>(381A, 382A)                            | 76                   | 1 7 4 6 6                            | 1 7 4 6 6   |                                                   |
|                     |                                                                                  |                      |                                      |             | 2 0 5 2 5                                         |
| 3.                  | Príjmy budúcich<br>období dlhodobé<br>(385A)                                     | 77                   |                                      |             |                                                   |
|                     |                                                                                  |                      |                                      |             |                                                   |
| 4.                  | Príjmy budúcich<br>období krátkodobé<br>(385A)                                   | 78                   |                                      |             |                                                   |
|                     |                                                                                  |                      |                                      |             |                                                   |
| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA PASÍV<br>b                                                                | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie 4              |             | Bezprostredne<br>predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|                     | SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY<br>r. 80 + r. 101 + r. 141                        | 79                   | 3 0 7 5 3 5 4                        |             | 3 4 5 0 4 6 3                                     |
| A.                  | Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 +<br>r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100 | 80                   | 2 3 0 6 3 1 5                        |             | 2 6 4 9 8 9 0                                     |
| A.I.                | Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)                                           | 81                   | 1 3 2 7 8                            |             | 1 3 2 7 8                                         |
| A.I.1.              | Základné imanie (411 alebo +/- 491)                                              | 82                   | 1 3 2 7 8                            |             | 1 3 2 7 8                                         |
| 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                   | 1 4 6 2 0 0 0                        |             | 1 4 6 2 0 0 0                                     |
| A.IV.               | Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89                                             | 87                   | 1 3 2 8                              |             | 1 3 2 8                                           |
| A.IV.1.             | Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond<br>(417A, 418, 421A, 422)               | 88                   | 1 3 2 8                              |             | 1 3 2 8                                           |
| 2.                  | Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné<br>podieľy (417A, 421A)                 | 89                   |                                      |             |                                                   |





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





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



| 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                   | 6 6 7 4 0 2 6              | 8 0 0 4 3 5 8                                        |
| **                  | Výnosy z hospodárskej činnosti spolu<br>súčet (r. 03 až r. 09)                                                           | 02                   | 6 9 7 4 6 9 8              | 8 1 3 4 2 5 1                                        |
| I.                  | Tržby z predaja tovaru (604, 607)                                                                                        | 03                   | 6 5 4 4 8 9 8              | 7 8 5 7 0 8 2                                        |
| II.                 | Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)                                                                                 | 04                   |                            |                                                      |
| III.                | Tržby z predaja služieb (602, 606)                                                                                       | 05                   | 1 2 9 1 2 8                | 1 4 7 2 7 6                                          |
| IV.                 | Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob<br>(+/-) (účtová skupina 61)                                                       | 06                   |                            |                                                      |
| V.                  | Aktivácia (účtová skupina 62)                                                                                            | 07                   | 1 1 2 5                    | 2 5 2 5                                              |
| VI.                 | Tržby z predaja dlhodobého nehmotného<br>majetku, dlhodobého hmotného majetku a<br>materiálu (641, 642)                  | 08                   | 9 4 5 5                    | 1 6 6 0 2                                            |
| VII.                | Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti<br>(644, 645, 646, 648, 655, 657)                                                 | 09                   | 2 9 0 0 9 2                | 1 1 0 7 6 6                                          |
| **                  | 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                   | 7 3 2 5 4 4 7              | 7 9 3 6 1 1 6                                        |
| A.                  | Náklady vynaložené na obstaranie<br>predaného tovaru (504, 507)                                                          | 11                   | 2 9 7 4 5 9 4              | 3 5 1 5 4 5 4                                        |
| B.                  | Spotreba materiálu, energie a ostatných<br>neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)                                     | 12                   | 3 7 5 0 3 6                | 3 5 6 2 5 5                                          |
| C.                  | Opravné položky k zásobám (+/-) (505)                                                                                    | 13                   |                            |                                                      |
| D.                  | Služby (účtová skupina 51)                                                                                               | 14                   | 1 3 4 2 5 4 8              | 1 4 1 8 0 8 3                                        |
| E.                  | Osobné náklady (r. 16 až r. 19)                                                                                          | 15                   | 1 8 2 7 6 6 2              | 1 8 0 4 6 4 0                                        |
| E.1.                | Mzdové náklady (521, 522)                                                                                                | 16                   | 1 3 0 9 4 3 6              | 1 2 9 2 2 9 1                                        |
| 2.                  | Odmeny členom orgánov spoločnosti a<br>družstva (523)                                                                    | 17                   |                            |                                                      |
| 3.                  | Náklady na sociálne poistenie<br>(524, 525, 526)                                                                         | 18                   | 4 5 0 4 9 5                | 4 4 6 8 7 1                                          |
| 4.                  | Sociálne náklady (527, 528)                                                                                              | 19                   | 6 7 7 3 1                  | 6 5 4 7 8                                            |
| F.                  | Dane a poplatky (účtová skupina 53)                                                                                      | 20                   | 6 3 1 4 6                  | 5 8 8 4 1                                            |
| G.                  | Odpisy a opravné položky k dlhodobému<br>nehmotnému majetku a dlhodobému<br>hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)             | 21                   | 6 5 9 3 9 3                | 6 8 3 9 6 6                                          |
| G.1.                | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku<br>a dlhodobého hmotného majetku (551)                                              | 22                   | 6 5 6 8 9 7                | 6 7 3 4 3 2                                          |
| 2.                  | Opravné položky k dlhodobému<br>nehmotnému majetku a dlhodobému<br>hmotnému majetku (+/-) (553)                          | 23                   | 2 4 9 6                    | 1 0 5 3 4                                            |
| H.                  | Zostatková cena predaného dlhodobého<br>majetku a predaného materiálu (541, 542)                                         | 24                   | 2 7 3                      | 4 5 2 3                                              |
| I.                  | Opravné položky k pohľadávkam (+/-)<br>(547)                                                                             | 25                   | 1 0 6 7 9                  | 4 9 2 5 7                                            |
| J.                  | Ostatné náklady na hospodársku činnosť<br>(543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)                                       | 26                   | 7 2 1 1 6                  | 4 5 0 9 7                                            |
| ***                 | Výsledok hospodárenia z hospodárskej<br>činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)                                                   | 27                   | - 3 5 0 7 4 9              | 1 9 8 1 3 5                                          |





| Ozna-<br>čenie<br>a | Text<br>b                                                                                                               | Číslo<br>riadku<br>c | Skutočnosť            |                                                 |
|---------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|-------------------------------------------------|
|                     |                                                                                                                         |                      | bežné účtovné obdobie | bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie |
|                     |                                                                                                                         |                      | 1                     | 2                                               |
| *                   | Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 +<br>r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)                            | 28                   | 1 9 8 2 9 7 3         | 2 7 1 7 0 9 1                                   |
| **                  | Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30<br>+ r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44                              | 29                   |                       |                                                 |
| VIII.               | Tržby z predaja cenných papierov a<br>podielov (661)                                                                    | 30                   |                       |                                                 |
| IX.                 | Výnosy z dlhodobého finančného majetku<br>súčet (r. 32 až r. 34)                                                        | 31                   |                       |                                                 |
| IX.1.               | Výnosy z cenných papierov a podielov<br>od prepojených účtovných jednotiek (665A)                                       | 32                   |                       |                                                 |
| 2.                  | Výnosy z cenných papierov a podielov<br>v podielovej účasti okrem výnosov<br>prepojených účtovných jednotiek (665A)     | 33                   |                       |                                                 |
| 3.                  | Ostatné výnosy z cenných papierov a<br>podielov (665A)                                                                  | 34                   |                       |                                                 |
| X.                  | Výnosy z krátkodobého finančného majetku<br>súčet (r. 36 až r. 38)                                                      | 35                   |                       |                                                 |
| X.1.                | Výnosy z krátkodobého finančného majetku<br>od prepojených účtovných jednotiek (666A)                                   | 36                   |                       |                                                 |
| 2.                  | Výnosy z krátkodobého finančného majetku<br>v podielovej účasti okrem výnosov<br>prepojených účtovných jednotiek (666A) | 37                   |                       |                                                 |
| 3.                  | Ostatné výnosy z krátkodobého finančného<br>majetku (666A)                                                              | 38                   |                       |                                                 |
| XI.                 | Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)                                                                                          | 39                   |                       |                                                 |
| XI.1.               | Výnosové úroky od prepojených<br>účtovných jednotiek (662A)                                                             | 40                   |                       |                                                 |
| 2.                  | Ostatné výnosové úroky (662A)                                                                                           | 41                   |                       |                                                 |
| XII.                | Kurzové zisky (663)                                                                                                     | 42                   |                       |                                                 |
| XIII.               | Výnosy z precenenia cenných papierov a<br>výnosy z derivátových operácií (664, 667)                                     | 43                   |                       |                                                 |
| XIV.                | Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)                                                                               | 44                   |                       |                                                 |
| **                  | Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46<br>+ r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54                              | 45                   | 1 6 3 8 3             | 1 3 3 0 1                                       |
| K.                  | Predané cenné papiere a podiely (561)                                                                                   | 46                   |                       |                                                 |
| L.                  | Náklady na krátkodobý finančný majetok<br>(566)                                                                         | 47                   |                       |                                                 |
| M.                  | Opravné položky k finančnému majetku<br>(+/-) (565)                                                                     | 48                   |                       |                                                 |
| N.                  | Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)                                                                                         | 49                   |                       |                                                 |
| N.1.                | Nákladové úroky pre prepojené účtovné<br>jednotky (562A)                                                                | 50                   |                       |                                                 |
| 2.                  | Ostatné nákladové úroky (562A)                                                                                          | 51                   |                       |                                                 |
| O.                  | Kurzové straty (563)                                                                                                    | 52                   | 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                   | 1 6 3 8 2             | 1 3 3 0 1                                       |



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



## **I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**

Dallmayr Vending & Office k.s. (ďalej len „spoločnosť“) je komanditná spoločnosť, ktorá bola založená dňa 14/12/2000. Dňa 02/01/2001 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Bratislava I, oddiel: Sr, vložka č.1331/B. Spoločnosť sídli na Prístavná 10, 821 09 Bratislava, Slovenská republika.

V priebehu účtovného obdobia neboli uskutočnené žiadne významné zmeny v zápise do Obchodného registra.

Hlavným predmetom činnosti je:

1. kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod)
2. kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
3. prevádzkovanie automatov na predaj potravín, nápojov a spotrebného tovaru

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2019 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 29/06/2020.

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2020 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa zákona NR SR č.431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020.

Materskou spoločnosťou je Alois Dallmayr Vending Invest GmbH. Najvyššou spoločnosťou v skupine je Alois Dallmayr KG; Dienerstraße 14-15, 80331 München Nemecko. Konsolidovanú účtovnú závierku za skupinu zostavuje najvyššia spoločnosť Alois Dallmayr KG a účtovná závierka je uložená v sídle spoločnosti Alois Dallmayr KG.

Spoločnosť nie je materskou účtovnou jednotkou, pretože nemá viac ako 50 % podiel na hlasovacích právach v iných účtovných jednotkách a ani nemá žiadne podiely v iných účtovných jednotkách.

### **Informácie o počte zamestnancov:**

| Názov položky                                                               | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 94                    | 85                                           |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 96                    | 85                                           |
| Počet vedúcich zamestnancov                                                 | 5                     | 5                                            |

## **II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**

### **Východiská pre zostavenie účtovnej závierky:**

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

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

### **Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe:**

Spoločnosť si prenájom administratívne a skladovacie priestory a priestory, kde má spoločnosť umiestnené automaty. Spoločnosť prenájom predajné automaty. Podrobnejšie v bode Informácie o iných aktívach a iných pasívach.

## **SPÔSOBY A URČENIE OCENENIA VRÁTANE ÚČTOVNÝCH ODHADOV A PREDPOKLADOV**

### **Dlhodobý nehmotný majetok**

Nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré obsahujú cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním, znížené o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním.

Spoločnosť eviduje vo svojom majetku softvér, oceníteľné práva a záporný goodwill.

Goodwill vznikol v dôsledku zlúčenia so spoločnosťou ROSSA BUSSINES COMPANY s.r.o. v predchádzajúcich rokoch a je odpísaný v plnej výške.

Oceníteľné práva predstavujú kmeň zákazníkov, ktorý spoločnosť obstarala v predchádzajúcich rokoch a je odpísaný v plnej výške.

### **Odpisovanie**

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena je 2 400 EUR a nižšia, sa účtuje do nákladov na účet 518. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého nehmotného majetku nasledovne:

|                  | Predpokladaná doba používania | Ročná odpisová sadzba | Metóda odpisovania |
|------------------|-------------------------------|-----------------------|--------------------|
| Softvér          | 5                             | 1 / 5                 | rovnomerne         |
| Oceníteľné práva | 5                             | 1 / 5                 | rovnomerne         |
| Goodwill         | 5                             | 1 / 5                 | rovnomerne         |
| Ostatný DNM      | 5                             | 1 / 5                 | rovnomerne         |

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého nehmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

### **Dlhodobý hmotný majetok**

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady na dopravu, clo a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním. Spoločnosť eviduje vo svojom majetku samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí, ktoré tvoria predajné automaty, prístroje a zariadenia a dopravné prostriedky.

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahrňujú priame materiálové a mzdové náklady a výrobné režijné náklady.

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

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

### Odpisovanie

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom nasledujúceho mesiaca po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa účtuje do nákladov na účet 501 - Spotreba materiálu. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

|                                | Predpokladaná doba používania | Ročná odpisová sadzba | Metóda odpisovania |
|--------------------------------|-------------------------------|-----------------------|--------------------|
| Stroje, prístroje a zariadenia | 5                             | 1 / 5                 | rovnomerne         |
| Dopravné prostriedky           | 5                             | 1 / 5                 | rovnomerne         |
| Inventár                       | 5                             | 1 / 5                 | rovnomerne         |
| Iný dlhodobý hmotný majetok    | 5                             | 1 / 5                 | rovnomerne         |

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty. Spoločnosť má vytvorenú opravnú položku k obstarávanému dlhodobému hmotnému majetku t.j. k momentálne nevyužívaným predajným automatom, ktoré neboli dlhodobo zaradené do používania.

### Finančné účty

Finančné účty tvoria ceniny, peniaze v hotovosti a na bankových účtoch. Oceňujú sa menovitou hodnotou.

### Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami s použitím metódy "first-in, first-out" (FIFO - prvá cena pre ocenenie prírastku zásob sa použije ako prvá cena pre ocenenie úbytku zásob). Obstarávací cena zásob zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním (náklady na prepravu, clo, provízie, atď.). Prijaté zľavy, diskonty, rabaty znižujú obstarávaciu cenu zásob.

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

Prípadné zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

### Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami.

Spoločnosť eviduje dlhodobé aj krátkodobé pohľadávky. Dlhodobé pohľadávky tvorí odložená daňová pohľadávka. Krátkodobé pohľadávky tvoria ostatné pohľadávky z obchodného styku a iné pohľadávky ako sú pohľadávky voči zamestnancom (stále zálohy a tržby z predajných automatov vkladané na bankový účet začiatkom januára 2021), daňové pohľadávky a pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu.

K pohľadávkam, ktoré sú po splatnosti dlhšie ako 1 rok, je vytvorená opravná položka v 100% výške. Opravná položka je vytvorená aj k pohľadávkam, ktoré sú vymáhané právnikom.

### Náklady budúcich období

Náklady budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Spoločnosť účtuje o nákladoch budúcich období krátkodobých, pričom najvýznamnejšiu položku týchto nákladov tvorí poistenie motorových vozidiel a nájomné.

## **Závázky**

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

Závázky spoločnosti sa členia na dlhodobé a krátkodobé. Dlhodobé záväzky predstavujú záväzky zo sociálneho fondu.

Krátkodobé záväzky pozostávajú zo záväzkov z obchodného styku, záväzkov voči zamestnancom, záväzkov zo sociálneho poistenia, daňových záväzkov a dotácií a iných záväzkov.

## **Rezervy**

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvorila na krytie známych rizík a strát dlhodobé aj krátkodobé rezervy.

Rezerva na odchodné do dôchodku predstavuje pomernú časť priemernej mzdy každého zamestnanca vrátane odvodov po zohľadnení fluktuácie zamestnancov. Dlhodobá rezerva je diskontovaná sadzbou štátnych dlhopisov. Prípadná časť rezervy splatnej do jedného roka sa vykazuje v súvahe ako krátkodobá rezerva.

Krátkodobé rezervy pozostávajú zo zákonných a ostatných rezerv. Zákonné rezervy tvoria rezervy na nevyčerpané dovolenky. Ostatné rezervy pozostávajú z rezerv na audit.

## **Výnosy budúcich období**

Výnosy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

## **Vlastné imanie**

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, ostatných kapitálových fondov, zákonného rezervného fondu a výsledku hospodárenia minulých období a v schvaľovacom konaní.

Základné imanie spoločnosti sa vykazuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu. Ostatné kapitálové fondy sú tvorené peňažnými či nepeňažnými vkladmi nad hodnotu základného imania, darmi a pod.

Spoločnosť vytvorila rezervný fond vo výške 10% z hodnoty základného imania.

## **Transakcie v cudzích menách**

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

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

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

Kúpa a predaj cudzej meny sa prepočítava na euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.



## Výnosy

Tržby za tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

## Operatívny lízing

Majetok obstaraný formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov počas doby trvania lízingovej zmluvy. Nájomné za majetok obstaraný formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania zmluvy o prenájme. V roku 2020 si spoločnosť neprenajímala žiadny majetok formou operatívneho lízingu

## Daň z príjmu

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy. 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,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

O odloženom daňovom záväzku účtuje spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná.

## Dotácie

Na základe Dohody o poskytnutí finančného príspevku v rámci projektu "Prvá pomoc" - Opatrenie č. 1, 3A a 3B podľa § 54 ods. 1 písm. e) zákona č. 5/2004 Z. z. o službách zamestnanosti a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov bol spoločnosti poskytnutý finančný príspevok (podpora zamestnávateľov na úhradu náhrady mzdy zamestnanca ktorému zamestnávateľ nemôže priradiť prácu z dôvodu prekážky na strane zamestnávateľa, alebo poklesu tržieb). V zmysle pomoci podľa § 13c zákona č.71/2013 Z. z. o poskytovaní dotácií v pôsobnosti Ministerstva hospodárstva Slovenskej republiky v znení neskorších predpisov bola spoločnosti poskytnutá dodácia na nájomné na prevádzky ktoré boli uzatvorené.

## Opravy významných chýb minulých účtovných období účtované v bežnom účtovnom období

V aktuálnom účtovnom období spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

### III. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

#### DLHODOBÝ MAJETOK

##### Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku:

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1.1.2020 do 31.12.2020 a za porovnateľné obdobie od 1.1.2019 do 31.12.2019 je uvedený v nasledovných tabuľkách.

| Dlhodobý nehmotný majetok          | Bežné účtovné obdobie       |         |                  |          |             |               |                             |           |
|------------------------------------|-----------------------------|---------|------------------|----------|-------------|---------------|-----------------------------|-----------|
|                                    | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstaraný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu     |
| a                                  | b                           | c       | d                | e        | f           | g             | h                           | i         |
| <b>Prvotné ocenenie</b>            |                             |         |                  |          |             |               |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                             | 127 455 | 117 672          | 773 551  |             |               |                             | 1 018 678 |
| Prírastky                          |                             |         |                  |          |             |               |                             | 0         |
| Úbytky                             |                             |         |                  |          |             |               |                             | 0         |
| Presuny                            |                             |         |                  |          |             |               |                             | 0         |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                           | 127 455 | 117 672          | 773 551  | 0           | 0             | 0                           | 1 018 678 |
| <b>Oprávky</b>                     |                             |         |                  |          |             |               |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                             | 120 397 | 117 672          | 773 551  |             |               |                             | 1 011 620 |
| Prírastky                          |                             | 2 351   |                  |          |             |               |                             | 2 351     |
| Úbytky                             |                             |         |                  |          |             |               |                             | 0         |
| Presuny                            |                             |         |                  |          |             |               |                             | 0         |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                           | 122 748 | 117 672          | 773 551  | 0           | 0             | 0                           | 1 013 971 |
| <b>Opravné položky</b>             |                             |         |                  |          |             |               |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                             |         |                  |          |             |               |                             | 0         |
| Prírastky                          |                             |         |                  |          |             |               |                             | 0         |
| Úbytky                             |                             |         |                  |          |             |               |                             | 0         |
| Presuny                            |                             |         |                  |          |             |               |                             | 0         |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0           | 0             | 0                           | 0         |
| <b>Zostatková hodnota</b>          |                             |         |                  |          |             |               |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                           | 7 058   | 0                | 0        | 0           | 0             | 0                           | 7 058     |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                           | 4 707   | 0                | 0        | 0           | 0             | 0                           | 4 707     |

| Dlhodobý nehmotný majetok          | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |         |                  |          |             |               |                             |           |
|------------------------------------|----------------------------------------------|---------|------------------|----------|-------------|---------------|-----------------------------|-----------|
|                                    | Aktivované náklady na vývoj                  | Softvér | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstaraný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu     |
| a                                  | b                                            | c       | d                | e        | f           | g             | h                           | i         |
| <b>Prvotné ocenenie</b>            |                                              |         |                  |          |             |               |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                              | 127 455 | 117 672          | 773 551  |             |               |                             | 1 018 678 |
| Prírastky                          |                                              |         |                  |          |             |               |                             | 0         |
| Úbytky                             |                                              |         |                  |          |             |               |                             | 0         |
| Presuny                            |                                              |         |                  |          |             |               |                             | 0         |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                                            | 127 455 | 117 672          | 773 551  | 0           | 0             | 0                           | 1 018 678 |
| <b>Oprávky</b>                     |                                              |         |                  |          |             |               |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                              | 118 038 | 117 672          | 773 551  |             |               |                             | 1 009 261 |
| Prírastky                          |                                              | 2 359   |                  |          |             |               |                             | 2 359     |
| Úbytky                             |                                              |         |                  |          |             |               |                             | 0         |
| Presuny                            |                                              |         |                  |          |             |               |                             | 0         |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                                            | 120 397 | 117 672          | 773 551  | 0           | 0             | 0                           | 1 011 620 |
| <b>Opravné položky</b>             |                                              |         |                  |          |             |               |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                              |         |                  |          |             |               |                             | 0         |
| Prírastky                          |                                              |         |                  |          |             |               |                             | 0         |
| Úbytky                             |                                              |         |                  |          |             |               |                             | 0         |
| Presuny                            |                                              |         |                  |          |             |               |                             | 0         |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                                            | 0       | 0                | 0        | 0           | 0             | 0                           | 0         |
| <b>Zostatková hodnota</b>          |                                              |         |                  |          |             |               |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                                            | 9 417   | 0                | 0        | 0           | 0             | 0                           | 9 417     |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                                            | 7 058   | 0                | 0        | 0           | 0             | 0                           | 7 058     |

| Dlhodobý nehmotný majetok                                     | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------|----------------------------------|
| Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo | 0                                |

Spoločnosť vykazuje v majetku goodwill, ktorý vznikol k 31.12.2008. Spoločnosť sa zlúčila so spoločnosťou ROSSA BUSSINES COMPANY s.r.o., pričom pri zlúčení vznikol goodwill z rozdielu medzi účtovnou hodnotou finančnej investície a reálnou hodnotou rozdielu majetku a záväzkov zanikajúcej spoločnosti ku dňu zlúčenia.

**Informácie o dlhodobom hmotnom majetku:**

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1.1.2020 do 31.12.2020 a za porovnateľné obdobie od 1.1.2019 do 31.12.2019 je uvedený v nasledovných tabuľkách.

| Dlhodobý hmotný majetok            | Bežné účtovné obdobie |        |                                                   |                                       |                                 |             |               |                             |           |
|------------------------------------|-----------------------|--------|---------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|---------------|-----------------------------|-----------|
|                                    | Pozemky               | Stavby | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstaraný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu     |
| a                                  | b                     | c      | d                                                 | e                                     | f                               | g           | h             | i                           | j         |
| <b>Prvotné ocenenie</b>            |                       |        |                                                   |                                       |                                 |             |               |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                       | 542    | 6 928 292                                         |                                       |                                 |             | 289 026       |                             | 7 217 860 |
| Prírastky                          |                       | 26 530 | 322 144                                           |                                       |                                 |             | 141 224       | 2 880                       | 492 778   |
| Úbytky                             |                       |        | -70 360                                           |                                       |                                 |             |               |                             | -70 360   |
| Presuny                            |                       |        | 212 407                                           |                                       |                                 |             | -212 407      |                             | 0         |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                     | 27 072 | 7 392 483                                         | 0                                     | 0                               | 0           | 217 843       | 2 880                       | 7 640 278 |
| <b>Oprávky</b>                     |                       |        |                                                   |                                       |                                 |             |               |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                       | 542    | 5 321 972                                         |                                       |                                 |             |               |                             | 5 322 514 |
| Prírastky                          |                       | 111    | 654 434                                           |                                       |                                 |             |               |                             | 654 545   |
| Úbytky                             |                       |        | -70 360                                           |                                       |                                 |             |               |                             | -70 360   |
| Presuny                            |                       |        |                                                   |                                       |                                 |             |               |                             | 0         |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                     | 653    | 5 906 046                                         | 0                                     | 0                               | 0           | 0             | 0                           | 5 906 699 |
| <b>Opravné položky</b>             |                       |        |                                                   |                                       |                                 |             |               |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                       |        |                                                   |                                       |                                 |             | 50 579        |                             | 50 579    |
| Prírastky                          |                       |        |                                                   |                                       |                                 |             | 12 411        |                             | 12 411    |
| Úbytky                             |                       |        |                                                   |                                       |                                 |             | -9 915        |                             | -9 915    |
| Presuny                            |                       |        |                                                   |                                       |                                 |             |               |                             | 0         |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                     | 0      | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 53 075        | 0                           | 53 075    |
| <b>Zostatková hodnota</b>          |                       |        |                                                   |                                       |                                 |             |               |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                     | 0      | 1 606 320                                         | 0                                     | 0                               | 0           | 238 447       | 0                           | 1 844 767 |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                     | 26 419 | 1 486 437                                         | 0                                     | 0                               | 0           | 164 768       | 2 880                       | 1 680 504 |



| Dlhodobý hmotný majetok            | Bezprostredne predchádzajúce obdobie |        |                                                   |                                       |                                 |             |               |                             |           |
|------------------------------------|--------------------------------------|--------|---------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|---------------|-----------------------------|-----------|
|                                    | Pozemky                              | Stavby | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstaraný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu     |
| a                                  | b                                    | c      | d                                                 | e                                     | f                               | g           | h             | i                           | j         |
| <b>Prvotné ocenenie</b>            |                                      |        |                                                   |                                       |                                 |             |               |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                      | 542    | 6 651 975                                         |                                       |                                 |             | 171 248       | 1 600                       | 6 825 365 |
| Prírastky                          |                                      |        | 260 171                                           |                                       |                                 |             | 201 611       |                             | 461 782   |
| Úbytky                             |                                      |        | -64 764                                           |                                       |                                 |             | -4 523        |                             | -69 287   |
| Presuny                            |                                      |        | 80 910                                            |                                       |                                 |             | -79 310       | -1 600                      | 0         |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                                    | 542    | 6 928 292                                         | 0                                     | 0                               | 0           | 289 026       | 0                           | 7 217 860 |
| <b>Oprávky</b>                     |                                      |        |                                                   |                                       |                                 |             |               |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                      | 542    | 4 715 663                                         |                                       |                                 |             |               |                             | 4 716 205 |
| Prírastky                          |                                      |        | 671 073                                           |                                       |                                 |             |               |                             | 671 073   |
| Úbytky                             |                                      |        | -64 764                                           |                                       |                                 |             |               |                             | -64 764   |
| Presuny                            |                                      |        |                                                   |                                       |                                 |             |               |                             | 0         |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                                    | 542    | 5 321 972                                         | 0                                     | 0                               | 0           | 0             | 0                           | 5 322 514 |
| <b>Opravné položky</b>             |                                      |        |                                                   |                                       |                                 |             |               |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                      |        |                                                   |                                       |                                 |             | 40 046        |                             | 40 046    |
| Prírastky                          |                                      |        |                                                   |                                       |                                 |             | 11 794        |                             | 11 794    |
| Úbytky                             |                                      |        |                                                   |                                       |                                 |             | -1 261        |                             | -1 261    |
| Presuny                            |                                      |        |                                                   |                                       |                                 |             |               |                             | 0         |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                                    | 0      | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 50 579        | 0                           | 50 579    |
| <b>Zostatková hodnota</b>          |                                      |        |                                                   |                                       |                                 |             |               |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                                    | 0      | 1 936 312                                         | 0                                     | 0                               | 0           | 131 202       | 1 600                       | 2 069 114 |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                                    | 0      | 1 606 320                                         | 0                                     | 0                               | 0           | 238 447       | 0                           | 1 844 767 |

| Dlhodobý hmotný majetok                                     | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------------------|----------------------------------|
| Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo | 0                                |

Opravná položka k obstaranému dlhodobému hmotnému majetku nezaraďenému do používania je tvorená k majetku do výšky 100% z obstarávacej ceny nápojových automatov obstaraných pred rokom 2019.

## POHLÁDÁVKY

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

| Pohľadávky                                                                                                  | Bežné účtovné obdobie                 |               |                                               |                                                        |                                    |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------|-----------------------------------------------|--------------------------------------------------------|------------------------------------|
|                                                                                                             | Stav OP na začiatku účtovného obdobia | Tvorba OP     | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav OP na konci účtovného obdobia |
| Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám                                            |                                       |               |                                               |                                                        | 0                                  |
| Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám |                                       |               |                                               |                                                        | 0                                  |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                                                                       | 16 033                                | 0             | 421                                           | 3 429                                                  | 12 183                             |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám                                                       |                                       |               |                                               |                                                        | 0                                  |
| Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám            |                                       |               |                                               |                                                        | 0                                  |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                                                             |                                       |               |                                               |                                                        | 0                                  |
| Iné pohľadávky                                                                                              | 75 862                                | 15 354        | 4 254                                         | 0                                                      | 86 962                             |
| <b>Pohľadávky spolu</b>                                                                                     | <b>91 895</b>                         | <b>15 354</b> | <b>4 675</b>                                  | <b>3 429</b>                                           | <b>99 145</b>                      |

## Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

| Názov položky                                                                                               | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                                                                                |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám                                            |                     |                      | 0                |
| Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám |                     |                      | 0                |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                                                                       | 143 382             | 31 609               | 174 991          |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám                                                       |                     |                      | 0                |
| Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám            |                     |                      | 0                |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                                                             | 27 535              |                      | 27 535           |
| Sociálne poistenie                                                                                          |                     |                      | 0                |
| Daňové pohľadávky a dotácie                                                                                 | 126 954             |                      | 126 954          |
| Iné pohľadávky                                                                                              | 279 192             |                      | 279 192          |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                                                          | <b>577 063</b>      | <b>31 609</b>        | <b>608 672</b>   |

Súčasťou vekovej štruktúry pohľadávok za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti DAŇ Z PRÍJMOV.

#### Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

| Opis predmetu záložného práva                                   | Bežné účtovné obdobie            |                    |
|-----------------------------------------------------------------|----------------------------------|--------------------|
|                                                                 | Hodnota predmetu záložného práva | Hodnota pohľadávky |
| Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia | 0                                | 0                  |
| Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo          | x                                | 0                  |

#### FINANČNÉ ÚČTY

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Účtami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať.

#### Informácie o finančných účtoch:

| Názov položky                                        | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Pokladnica, ceniny                                   | 122 172               | 113 225                                      |
| Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky | 195 316               | 370 386                                      |
| Peniaze na ceste                                     | -106 455              | -91 154                                      |
| <b>Spolu</b>                                         | <b>211 033</b>        | <b>392 457</b>                               |

#### ČASOVÉ ROZLIŠENIE NA STRANE AKTÍV

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

| Opis položky časového rozlíšenia                   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>17 466</b>         | <b>20 525</b>                                |
| Poistenie majetku                                  | 14 068                | 14 113                                       |
| Nájomné priestorov                                 | 3 398                 | 6 412                                        |

## Informácie k položkám na strane pasív súvahy

### VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie spoločnosti je zložené z podielov plne upísaných a splatených, s celkovou hodnotou 13 278 EUR.

### Informácie o rozdelení účtovného zisku

| Názov položky                                   | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------|----------------------------------------------|
| Účtovný zisk                                    | 133 654                                      |
| <b>Rozdelenie účtovného zisku</b>               | <b>Bežné účtovné obdobie</b>                 |
| Prídel do zákonného rezervného fondu            |                                              |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov       |                                              |
| Prídel do sociálneho fondu                      |                                              |
| Prídel na zvýšenie základného imania            |                                              |
| Úhrada straty minulých období                   |                                              |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov    | 133 654                                      |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom |                                              |
| Iné                                             |                                              |
| Spolu                                           | 133 654                                      |

Valné zhromaždenie spoločnosti, ktoré sa konalo dňa 29/06/2020, schválilo prevod zisku za rok 2019 na účet 428 Nerozdelený zisk minulých rokov.

Spoločnosť previedla v zmysle spoločenskej zmluvy komplementárovi podiel na výsledku hospodárenia, t.j. podiel na zisku pred zdanením vo výške 13.863 EUR.

Stratu vykázanú za rok 2020 navrhuje spoločnosť vysporiadať nasledovne:

- prevod na účet 429-Neuhradená strata

Spoločnosť navrhne valnému zhromaždeniu schválenie prevodu podielu na výsledku hospodárenia, t.j. podielu na strate pred vyčíslením základu dane z príjmov právnických osôb v rovnakom pomere ako je v spoločenskej zmluve stanovený podiel komplementára na zisku, t.j. vo výške 27.535 EUR.

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.

### REZERVY

Informácie o rezervách za bežné účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                      | Bežné účtovné obdobie              |                |                |          |                                 |
|------------------------------------|------------------------------------|----------------|----------------|----------|---------------------------------|
|                                    | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba         | Použitie       | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| a                                  | b                                  | c              | d              | e        | f                               |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>   | <b>17 000</b>                      | <b>1 000</b>   | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>18 000</b>                   |
| rezerva na odchodné do dôchodku    | 17 000                             | 1 000          | 0              | 0        | 18 000                          |
|                                    |                                    |                |                |          | 0                               |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b> | <b>97 235</b>                      | <b>100 903</b> | <b>-94 063</b> | <b>0</b> | <b>104 075</b>                  |
| nevyčerpané dovolenky vrát.poist.  | 87 880                             | 94 720         | -87 880        | 0        | 94 720                          |
| rezerva na odchodné do dôchodku    | 4 000                              | 828            | -828           | 0        | 4 000                           |
| nevyfakturované provízie a reklama | 0                                  | 0              | 0              | 0        | 0                               |
| rezerva na audit                   | 5 355                              | 5 355          | -5 355         | 0        | 5 355                           |

Rezervy sú vytvorené z dôvodu zabezpečenia verného a pravdivého obrazu finančnej situácie za roky 2020 a 2019.

Krátkodobá rezerva bude použitá v nasledujúcom roku. Dlhodobá rezerva na odchodné bude použitá postupne v nasledujúcich rokoch podľa odchodu pracovníkov do dôchodku.



Informácie o rezervách za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                      | Bezprostredne predchádzajúce obdobie |               |                 |          |                                 |
|------------------------------------|--------------------------------------|---------------|-----------------|----------|---------------------------------|
|                                    | Stav na začiatku účtovného obdobia   | Tvorba        | Použitie        | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| a                                  | b                                    | c             | d               | e        | f                               |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>   | <b>15 609</b>                        | <b>1 391</b>  | <b>0</b>        | <b>0</b> | <b>17 000</b>                   |
| rezerva na odchodné do dôchodku    | 15 609                               | 1 391         | 0               | 0        | 17 000                          |
|                                    |                                      |               |                 |          | 0                               |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b> | <b>107 723</b>                       | <b>97 235</b> | <b>-107 723</b> | <b>0</b> | <b>97 235</b>                   |
| nevýčerpane dovolenky vrát.poist.  | 81 140                               | 87 880        | -81 140         | 0        | 87 880                          |
| rezerva na odchodné do dôchodku    | 2 803                                | 4 000         | -2 803          | 0        | 4 000                           |
| nevýfakturované provízie a reklama | 20 000                               |               | -20 000         | 0        | 0                               |
| rezerva na audit                   | 3 780                                | 5 355         | -3 780          | 0        | 5 355                           |

## ZÁVÄZKY

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

| Názov položky                | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Závazky po lehote splatnosti | 12 315                | 5 226                                        |
| Závazky v lehote splatnosti  | 630 980               | 670 618                                      |
| <b>Spolu</b>                 | <b>643 295</b>        | <b>675 844</b>                               |

Štruktúra záväzkov (okrem záväzkov zo sociálneho fondu a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2020 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky                                                                                          | Účtovná hodnota | Menej ako 1 rok | 1 - 5 rokov | Viac ako 5 rokov |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|-------------|------------------|
| Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám                                          | 10 817          | 10 817          |             |                  |
| Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0               |                 |             |                  |
| Ostatné záväzky z obchodného styku                                                                     | 352 420         | 352 420         |             |                  |
| Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám                                                     | 0               |                 |             |                  |
| Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám            | 0               |                 |             |                  |
| Závazky voči spoločníkom a združeniu                                                                   | 0               |                 |             |                  |
| Závazky voči zamestnancom                                                                              | 91 428          | 91 429          |             |                  |
| Závazky zo sociálneho poistenia                                                                        | 57 003          | 57 003          |             |                  |
| Daňové záväzky a dotácie                                                                               | 129 811         | 129 811         |             |                  |
| Iné záväzky                                                                                            | 1 816           | 1 816           |             |                  |
| <b>Spolu</b>                                                                                           | <b>643 295</b>  | <b>643 296</b>  | <b>0</b>    | <b>0</b>         |

Štruktúra záväzkov (okrem záväzkov zo sociálneho fondu a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2019 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky                                                                                          | Účtovná hodnota | Menej ako 1 rok | 1 - 5 rokov | Viac ako 5 rokov |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|-------------|------------------|
| Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám                                          | 73 292          | 73 292          |             |                  |
| Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0               | 0               |             |                  |
| Ostatné záväzky z obchodného styku                                                                     | 366 014         | 366 014         |             |                  |
| Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám                                                     | 0               |                 |             |                  |
| Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám            | 0               | 0               |             |                  |
| Záväzky voči spoločníkom a združeniu                                                                   | 13 862          | 13 862          |             |                  |
| Záväzky voči zamestnancom                                                                              | 89 741          | 89 741          |             |                  |
| Záväzky zo sociálneho poistenia                                                                        | 50 250          | 50 250          |             |                  |
| Daňové záväzky a dotácie                                                                               | 80 701          | 80 701          |             |                  |
| Iné záväzky                                                                                            | 1 984           | 1 984           |             |                  |
| <b>Spolu</b>                                                                                           | <b>675 844</b>  | <b>675 844</b>  | <b>0</b>    | <b>0</b>         |

Záväzky nie sú kryté záložným právom.

#### Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

| Názov položky                              | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>    | 4 294                 | 3 516                                        |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 10 262                | 11 174                                       |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           |                       |                                              |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu            |                       |                                              |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>       | <b>10 262</b>         | <b>11 174</b>                                |
| <b>Čerpanie sociálneho fondu</b>           | <b>10 887</b>         | <b>10 396</b>                                |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>3 669</b>          | <b>4 294</b>                                 |

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

#### Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

| Názov položky                                     | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>0</b>              | <b>6 200</b>                                 |
| marketingová spolupráca                           | 0                     | 6 200                                        |

## DAŇ Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                          | Bežné účtovné obdobie |                |            | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |               |            |
|--------------------------------------------------------|-----------------------|----------------|------------|----------------------------------------------|---------------|------------|
|                                                        | Základ dane           | daň            | daň v %    | Základ dane                                  | daň           | daň v %    |
| a                                                      | b                     | c              | d          | e                                            | f             | g          |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:           | -367 132              | x              | x          | 184 834                                      | x             | x          |
| teoretická daň                                         | x                     | -77 098        | 21%        | x                                            | 38 815        | 21%        |
| Daňovo neuznané náklady                                | 132 527               | 27 831         | -8%        | 110 707                                      | 23 249        | 13%        |
| Výnosy nepodliehajúce dani                             | -86 020               | -18 064        | 5%         | -73 458                                      | -15 427       | -8%        |
| Vplyv nevykázaného odloženej daňovej pohľadávky        |                       | 0              | 0%         |                                              | 0             | 0%         |
| Umorenie daňovej straty                                |                       | 0              | 0%         |                                              | 0             | 0%         |
| Zmena sadzby dane                                      |                       | 0              | 0%         |                                              | 0             | 0%         |
| Prevod podielu na výsledku hospodárenia - komplementár | 27 535                | 5 782          | -2%        | -13 863                                      | -2 911        | 21%        |
| <b>Spolu</b>                                           | <b>-293 090</b>       | <b>-61 549</b> | <b>17%</b> | <b>208 220</b>                               | <b>43 726</b> | <b>24%</b> |
| Splatná daň z príjmov                                  | x                     | 0              | 0%         | x                                            | 43 726        | 24%        |
| Odložená daň z príjmov                                 | x                     | 3 978          | -1%        | x                                            | -6 409        | -3%        |
| Celková daň z príjmov                                  | x                     | 3 978          | -1%        | x                                            | 37 317        | 20%        |

Spoločnosť uvádza k odloženým daniam z príjmov ďalšie doplňujúce informácie:

| Názov položky                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| 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                                                                                                                           | 293 090               | 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                                            |

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 21 % (v roku 2019: 21 %).

Výpočet odloženej dane je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky                                                                         | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>  | 183 842               | 243 013                                      |
| odpočítateľné                                                                         | 183 842               | 243 013                                      |
| zdaniteľné                                                                            |                       |                                              |
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b> | 88 224                | 47 998                                       |
| odpočítateľné                                                                         | 88 224                | 47 998                                       |
| zdaniteľné                                                                            |                       |                                              |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti                                           | 293 090               |                                              |
| Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty                                             |                       |                                              |
| Sadzba dane z príjmov (v %)                                                           | 21%                   | 21%                                          |
| Odložená daňová pohľadávka                                                            | 118 683               | 61 112                                       |
| Uplatnená daňová pohľadávka                                                           | 57 134                | 61 112                                       |
| Zaúčtovaná ako zníženie nákladov                                                      | 3 978                 | -6 409                                       |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                                                        | 0                     | 0                                            |
| Odložený daňový záväzok                                                               |                       |                                              |
| Zmena odloženého daňového záväzku                                                     | 0                     | 0                                            |
| Zaúčtovaná ako náklad                                                                 | 0                     | 0                                            |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                                                        |                       |                                              |

Spoločnosť zaúčtovala zníženie odloženej daňovej pohľadávky vo výške 3.978 EUR z titulu zmeny dočasného rozdielu daňovej a účtovnej hodnoty majetku, tvorby opravných položiek k pohľadávkam a k nezaraďenému dlhodobému majetku a z rozdielu medzi účtovnou a daňovou hodnotou rezerv.

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

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 21 % (v roku 2019: 21 %).

#### **IV. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**

##### **Tržby**

Informácie o tržbách za vlastné výkony a tovar podľa typov výrobkov a služieb sú uvedené v tabuľke:

| Názov položky           | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Tovar</b>            |                       |                                              |
| tržby za tovar          | 6 544 898             | 7 857 082                                    |
|                         |                       |                                              |
| <b>Tovar SPOLU</b>      | <b>6 544 898</b>      | <b>7 857 082</b>                             |
| <b>Služby</b>           |                       |                                              |
| tržby za najom a servis | 129 128               | 147 276                                      |
|                         |                       |                                              |
| <b>Služby SPOLU</b>     | <b>129 128</b>        | <b>147 276</b>                               |
| <b>Tržby spolu</b>      | <b>6 674 026</b>      | <b>8 004 358</b>                             |

### Aktivácia nákladov

| Názov položky                                           | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b> | <b>1 125</b>          | <b>2 525</b>                                 |
| Aktivácia majetku                                       | 1 125                 | 2 525                                        |

### Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

| Názov položky                                                            | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>9 455</b>          | <b>16 602</b>                                |
| Predaj náhradných dielov a majetku                                       | 9 455                 | 16 602                                       |
| <b>Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:</b>         | <b>290 092</b>        | <b>110 766</b>                               |
| Dotácie na nájomné                                                       | 5 683                 | 0                                            |
| Príspevky Prvá pomoc                                                     | 224 921               | 0                                            |
| Náhrady škôd                                                             | 33 242                | 46 711                                       |
| Ostatné                                                                  | 26 246                | 64 055                                       |

### Osobné náklady

| Názov položky                             | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Osobné náklady, z toho:</b>            | <b>1 827 662</b>      | <b>1 804 640</b>                             |
| Hrubé mzdy                                | 1 304 355             | 1 287 328                                    |
| Rezervy na hrubé mzdy                     | 5 081                 | 4 963                                        |
| Sociálne poistenie                        | 324 111               | 321 473                                      |
| Zdravotné poistenie                       | 124 625               | 123 620                                      |
| Rezervy na zdravotné a sociálne poistenie | 1 759                 | 1 778                                        |
| Sociálne zabezpečenie                     | 67 731                | 65 478                                       |

### Náklady na poskytnuté služby

| Názov položky                                     | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>      | <b>1 342 548</b>      | <b>1 418 083</b>                             |
| opravy DP a iné                                   | 98 847                | 103 159                                      |
| nájom priestorov za ATM a telemetriu              | 335 321               | 335 969                                      |
| nájom administratívnych a skladovacích priestorov | 137 030               | 126 634                                      |
| náklady na reklamu                                | 0                     | -5 000                                       |
| preprava tovaru                                   | 89 115                | 87 395                                       |
| náklady voči audítorovi                           | 8 500                 | 8 500                                        |
| sprostredkovanie ATM                              | 209 755               | 231 099                                      |
| cestovné náklady                                  | 130 711               | 135 726                                      |
| ostatné náklady                                   | 333 269               | 394 601                                      |

### Ostatné náklady na hospodársku činnosť

| Názov položky                                                             | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>72 116</b>         | <b>45 097</b>                                |
| poistné                                                                   | 40 826                | 38 078                                       |
| manka a škody                                                             | 22 614                | 4 777                                        |
| ostatné náklady                                                           | 8 676                 | 2 242                                        |



## Finančné náklady

| Názov položky                                                   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Finančné náklady, z toho:</b>                                | <b>16 383</b>         | <b>13 301</b>                                |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i>                                  | <i>1</i>              | <i>0</i>                                     |
| Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 1                     |                                              |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>    | <i>16 382</i>         | <i>13 301</i>                                |
| nákladové úroky                                                 | 0                     | 0                                            |
| bankové poplatky                                                | 16 382                | 13 301                                       |

## Náklady za audit a poradenstvo

| Názov položky                                                    | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</b> | <b>8 500</b>          | <b>8 500</b>                                 |
| <i>náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky</i>       | <i>8 500</i>          | <i>8 500</i>                                 |
| <i>iné uisťovacie auditorské služby</i>                          |                       |                                              |
| <i>daňové poradenstvo</i>                                        |                       |                                              |
| <i>ostatné neauditorské služby</i>                               |                       |                                              |

## Čistý obrat

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

| Krajina                  | Tovary, výrobky a služby    | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------|-----------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Slovensko                | predaný tovar               | 6 544 898             | 7 857 082                                    |
|                          | prenájom zariadení a servis | 129 128               | 147 276                                      |
| <b>Čistý obrat spolu</b> |                             | <b>6 674 026</b>      | <b>8 004 358</b>                             |

## V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

### Podmienené záväzky

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

V zmysle Zákona o správe daní a poplatkov a ostatných zákonov z oblasti daňového práva môžu byť v spoločnosti vykonané kontroly daňových priznaní spätne za obdobie 5 rokov. V dôsledku toho sú k 31.12.2020 daňové priznania spoločnosti za roky 2015 až 2019 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly. K závierkovému dňu spoločnosť nevie stanoviť dopad prípadných kontrol na finančné povinnosti spoločnosti.

### Najatý majetok

Spoločnosť má administratívne a skladové priestory v nájme od tretej osoby. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú. Ročné nájomné predstavuje sumu cca 137.000 EUR bez DPH.

Spoločnosť si prenája nebytové priestory - miesta pre automaty po celej SR, predpokladaná výška nájomného na rok 2021 bude cca 310.000 EUR bez DPH.

Spoločnosť má v nájme telemetrické zariadenia od spoločnosti ALOIS DALLMAYR AUTOMATEN HU, pričom výška nájmu na rok 2021 bude predstavovať cca 29 000 EUR.

## **VI. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA**

Po 31.12.2020 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

Korona vírus, ktorý zasiahol celý svet mal veľký dopad nielen na celosvetovú ekonomiku, ale ovplyvnil v nemalej miere aj hospodársky výsledok spoločnosti za rok 2020. Negatívny vplyv koronavírusu pokračuje aj v prvých mesiacoch roka 2021 a je ťažké odhadnúť ako veľmi ovplyvní aj hospodársky výsledok roku 2021. Manažment bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov.

## **VII. INFORMÁCIE O TRANSAKCIÁCH MEDZI VYKAZUJÚCOU ÚČTOVNOU JEDNOTKOU A SPRIAZNENÝMI OSOBAMI**

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami:

| Spriaznená osoba                            | Druh transakcie | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------|-----------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| DALLMAYR VENDING & OFFICE,KS, CZ            | tovar           | 17 642                | 87 081                                       |
| ALOIS DALLMAYR KAFFEE OHG, DE               | tovar           | 559 865               | 677 150                                      |
| DALLMAYR VENDING & OFFICE SP., PL           | tovar           | 0                     | 1 150                                        |
| DALLMAYR PAY GMBH, DE                       | tovar           | 590                   | 1 400                                        |
| ALOIS DALLMAYR AUTOMATEN HU                 | služby          | 28 730                | 28 667                                       |
| ALOIS DALLMAYR AUTOMATEN-Service GmbH & Co. | služby          | 5 703                 | 5 959                                        |
| DALLMAYR PAY GMBH, DE                       | služby          | 164                   | 80                                           |
| DALLMAYR VENDING & OFFICE,KS, CZ            | služby          | 0                     | 0                                            |
| DALLMAYR VENDING & OFFICE,KS, CZ            | majetok         | 0                     | 4 755                                        |
| Alois Dallmayr Vending International GmbH   | úroky           | 0                     | 0                                            |
| DALLMAYR VENDING & OFFICE SP., PL           | služby          | 0                     | 0                                            |

Majetok a záväzky z transakcií so spriaznenými účtovnými jednotkami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| Spriaznená osoba                 | Majetok        | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------------|----------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| DALLMAYR VENDING & OFFICE,KS, CZ | automaty       |                       | 4 755                                        |
| DALLMAYR PAY GMBH, DE            | kartový systém | 590                   | 1 400                                        |
| <b>Majetok spolu</b>             |                | <b>590</b>            | <b>6 155</b>                                 |

| Spriaznená osoba                            | Záväzky         | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------|-----------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| ALOIS DALLMAYR KAFFEE OHG, DE               | obchodný styk   | 315                   | 47 323                                       |
| DALLMAYR VENDING & OFFICE,KS, CZ            | obchodný styk   | 0                     | 17 642                                       |
| ALOIS DALLMAYR AUTOMATEN-Service GmbH & Co. | obchodný styk   | 5 703                 | 5 959                                        |
| ALOIS DALLMAYR AUTOMATEN HU                 | obchodný styk   | 4 799                 | 2 368                                        |
| DALLMAYR CARD SYSTEME GMBH, DE              | obchodný styk   | 0                     | 0                                            |
| Alois Dallmayr Vending International GmbH   | pôžička + úroky | 0                     | 0                                            |
| <b>Záväzky spolu</b>                        |                 | <b>10 817</b>         | <b>73 292</b>                                |

### VIII. PREHL'AD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Položka vlastného imania                                          | Bežné účtovné obdobie              |                 |          |          |                                 |
|-------------------------------------------------------------------|------------------------------------|-----------------|----------|----------|---------------------------------|
|                                                                   | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky       | Úbytky   | Presuny  | Stav na konci účtovného obdobia |
| a                                                                 | b                                  | c               | d        | e        | f                               |
| Základné imanie                                                   | 13 278                             |                 |          |          | 13 278                          |
| Zmena základného imania                                           |                                    |                 |          |          | 0                               |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                              |                                    |                 |          |          | 0                               |
| Emisné ážio                                                       |                                    |                 |          |          | 0                               |
| Ostatné kapitálové fondy                                          | 1 462 000                          |                 |          |          | 1 462 000                       |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)                          | 1 328                              |                 |          |          | 1 328                           |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely                  |                                    |                 |          |          | 0                               |
| Štatutárne fondy                                                  |                                    |                 |          |          | 0                               |
| Ostatné fondy zo zisku                                            |                                    |                 |          |          | 0                               |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov               |                                    |                 |          |          | 0                               |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín                        |                                    |                 |          |          | 0                               |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení |                                    |                 |          |          | 0                               |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                   | 2 052 055                          |                 |          | 133 654  | 2 185 709                       |
| Neuhrazená strata minulých rokov                                  | -1 012 425                         |                 |          |          | -1 012 425                      |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                   | 133 654                            | -343 575        |          | -133 654 | -343 575                        |
| <b>Spolu</b>                                                      | <b>2 649 890</b>                   | <b>-343 575</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>2 306 315</b>                |

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia je nasledovný:

| Položka vlastného imania                                          | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                |          |          |                                 |
|-------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------|----------|----------|---------------------------------|
|                                                                   | Stav na začiatku účtovného obdobia           | Prírastky      | Úbytky   | Presuny  | Stav na konci účtovného obdobia |
| a                                                                 | b                                            | c              | d        | e        | f                               |
| Základné imanie                                                   | 13 278                                       |                |          |          | 13 278                          |
| Zmena základného imania                                           |                                              |                |          |          | 0                               |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                              |                                              |                |          |          | 0                               |
| Emisné ážio                                                       |                                              |                |          |          | 0                               |
| Ostatné kapitálové fondy                                          | 1 462 000                                    |                |          |          | 1 462 000                       |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)                          | 1 328                                        |                |          |          | 1 328                           |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely                  |                                              |                |          |          | 0                               |
| Štatutárne fondy                                                  |                                              |                |          |          | 0                               |
| Ostatné fondy zo zisku                                            |                                              |                |          |          | 0                               |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov               |                                              |                |          |          | 0                               |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín                        |                                              |                |          |          | 0                               |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení |                                              |                |          |          | 0                               |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                   | 1 788 524                                    |                |          | 263 531  | 2 052 055                       |
| Neuhrazená strata minulých rokov                                  | -1 012 425                                   |                |          |          | -1 012 425                      |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                   | 263 531                                      | 133 654        |          | -263 531 | 133 654                         |
| <b>Spolu</b>                                                      | <b>2 516 236</b>                             | <b>133 654</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>2 649 890</b>                |

## IX. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov bol spracovaný nepriamou metódou. Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov je v prehľade peňažných tokov upravený o podiel komplementára na výsledku hospodárenia.

| Označenie položky | Obsah položky                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |     | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>A.</b>         | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                                                                                                                                                                                                                                                                         |     |                       |                                              |
| <b>Z/S</b>        | Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov                                                                                                                                                                                                                                               | +/- | <b>-339 597</b>       | <b>170 971</b>                               |
| <b>A.1.</b>       | Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov /súčet A1.1. až A1.13./                                                                                                                                                                                       | +/- | <b>658 116</b>        | <b>714 416</b>                               |
| A.1.1.            | Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku                                                                                                                                                                                                                                                          | +   | 656 897               | 673 432                                      |
| A.1.2.            | Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja                                                                                                                                            | +   |                       |                                              |
| A.1.3.            | Odpisy opravnej položky k odplatne nadobudnutému majetku                                                                                                                                                                                                                                                            | +/- |                       |                                              |
| A.1.4.            | Zmena stavu dlhodobých rezerv                                                                                                                                                                                                                                                                                       | +/- | 1 000                 | 1 390                                        |
| A.1.5.            | Zmena stavu opravných položiek                                                                                                                                                                                                                                                                                      | +/- | 9 746                 | 59 790                                       |
| A.1.6.            | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov                                                                                                                                                                                                                                                         | +/- | -3 141                | -11 844                                      |
| A.1.7.            | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov                                                                                                                                                                                                                                                                | -   |                       |                                              |
| A.1.8.            | Úroky účtované do nákladov                                                                                                                                                                                                                                                                                          | +   |                       |                                              |
| A.1.9.            | Úroky účtované do výnosov                                                                                                                                                                                                                                                                                           | -   |                       |                                              |
| A.1.10.           | Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňaž.ekvivalent. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka                                                                                                                                                                                                 | -   |                       |                                              |
| A.1.11.           | Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedk.a peňaž.ekvivalent. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka                                                                                                                                                                                                 | +   | 0                     |                                              |
| A.1.12.           | Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent                                                                                                                                                                                                                  | +/- | -6 386                | -8 352                                       |
| A.1.13.           | Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov                                                                                                                             | +/- |                       |                                              |
| <b>A.2.</b>       | Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorý sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi bežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti /súčet A.2.1. až A.2.4/ | +/- | <b>74 512</b>         | <b>-259 954</b>                              |
| A.2.1             | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti                                                                                                                                                                                                                                                                      | -/+ | 317                   | -47 394                                      |
| A.2.2             | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti                                                                                                                                                                                                                                                                        | +/- | 55 595                | -172 841                                     |
| A.2.3             | Zmena stavu zásob                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | +/- | 18 600                | -39 719                                      |
| A.2.4             | Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov                                                                                                                                                                                  | +/- |                       |                                              |
| <b>A*</b>         | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkov príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov /súčet Z/S+ A.1.+A.2./                                                                                                                                                     |     | <b>393 031</b>        | <b>625 433</b>                               |
| <b>A.3.</b>       | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti                                                                                                                                                                                                                                          | +   |                       |                                              |
| <b>A.4.</b>       | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti                                                                                                                                                                                                                               | -   |                       |                                              |
| <b>A.5.</b>       | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností                                                                                                                                                                                                           | +   |                       |                                              |
| <b>A.6.</b>       | Výdavky na dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností                                                                                                                                                                                                           | -   |                       |                                              |
| <b>A**</b>        | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti /súčet A*+A.3. až A.6./                                                                                                                                                                                                                                                        |     | <b>393 031</b>        | <b>625 433</b>                               |

|              |                                                                                                                                                                                                                               |     |                 |                 |
|--------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|-----------------|-----------------|
| <b>A.7.</b>  | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností                                                                                            | +/- | -6 132          | -62 363         |
| <b>A.8.</b>  | Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť                                                                                                                                                 | +   |                 |                 |
| <b>A.9.</b>  | Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť                                                                                                                                                | -   |                 |                 |
| <b>A***</b>  | <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti /súčet A**+A.7. Až A.9./</b>                                                                                                                                                    |     | <b>386 899</b>  | <b>563 070</b>  |
| <b>B.</b>    | <b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>                                                                                                                                                                                    |     |                 |                 |
| <b>B.1</b>   | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku                                                                                                                                                                           | -   |                 |                 |
| <b>B.2</b>   | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku                                                                                                                                                                             | -   | -561 120        | -381 374        |
| <b>B.3.</b>  | Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo obchodovanie (+) | +   |                 |                 |
| <b>B.4.</b>  | Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku                                                                                                                                                                                | +   |                 |                 |
| <b>B.5.</b>  | Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku                                                                                                                                                                                  | +   | 6 660           | 12 874          |
| <b>B.6.</b>  | Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie       | +   |                 |                 |
| <b>B.7.</b>  | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku                                                                                                     | -   |                 |                 |
| <b>B.8.</b>  | Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku                                                                                       | +   |                 |                 |
| <b>B.9.</b>  | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku                                                | -   |                 |                 |
| <b>B.10.</b> | Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku                                                        | +   |                 |                 |
| <b>B.11.</b> | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností                                                                                                                                                  | +   |                 |                 |
| <b>B.12.</b> | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností                                                                                                                    | +   |                 |                 |
| <b>B.13.</b> | Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti                                                               | -   |                 |                 |
| <b>B.14.</b> | Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti                                                                | +   |                 |                 |
| <b>B.15.</b> | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností                                                                                                                                  | -   |                 |                 |
| <b>B.16.</b> | Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť                                                                                                                                                  | +   |                 |                 |
| <b>B.17.</b> | Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť                                                                                                                                                 | -   |                 |                 |
| <b>B.18.</b> | Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť                                                                                                                                                                            | +   |                 |                 |
| <b>B.19.</b> | Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť                                                                                                                                                                           | -   |                 |                 |
| <b>B*</b>    | <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti /súčet B.1. až B.19./</b>                                                                                                                                                        |     | <b>-554 460</b> | <b>-368 500</b> |



|             |                                                                                                                                                                                                        |            |                |                |
|-------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|----------------|----------------|
| <b>C.</b>   | <b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>                                                                                                                                                               |            |                |                |
| <b>C.1.</b> | <b>Peňažné toky vo vlastnom imaní /súčet C.1.1. Až C.1.8./</b>                                                                                                                                         | <b>+/-</b> | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| C.1.1.      | Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov                                                                                                                                                         | +          |                |                |
| C.1.2.      | Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou                                                                                            | +          |                |                |
| C.1.3.      | Prijaté peňažné dary                                                                                                                                                                                   | +          |                |                |
| C.1.4.      | Príjmy z úhrady straty spoločníkmi                                                                                                                                                                     | +          |                |                |
| C.1.5.      | Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov                                                                                                           | -          |                |                |
| C.1.6.      | Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou                                                                                                                                      | -          |                |                |
| C.1.7.      | Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou                                                                           | -          |                |                |
| C.1.8.      | Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania                                                                                                                                    | -          |                |                |
| <b>C.2.</b> | <b>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti /súčet C.2.1. Až C.2.10./</b>                                                                            | <b>+/-</b> | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| C.2.1.      | Príjmy z emisie dlhodobých cenných papierov                                                                                                                                                            | +          |                |                |
| C.2.2.      | Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov                                                                                                                                                 | -          |                |                |
| C.2.3.      | Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti                           | +          |                |                |
| C.2.4.      | Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti               | -          |                |                |
| C.2.5.      | Príjmy z prijatých pôžičiek                                                                                                                                                                            | +          |                |                |
| C.2.6.      | Výdavky na splácanie pôžičiek                                                                                                                                                                          | -          |                | 0              |
| C.2.7.      | Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci                                                                                                      | -          |                |                |
| C.2.8.      | Príjmy z ostatných dlhodob. záväzkov a krátkod. záväz. vyplývajúcich z finanč. činnosti účtov. jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov             | +          |                |                |
| C.2.9.      | Výdavky na splácanie ostatných dlhodob. záväzkov a krátkod. záväz. vyplývajúcich z finanč. činnosti účtov. jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov | -          |                |                |
| <b>C.3.</b> | <b>Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností</b>                                                                                                       | <b>-</b>   |                | <b>-266</b>    |
| <b>C.4.</b> | <b>Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností</b>                                                                            | <b>-</b>   | <b>-13 863</b> | <b>-27 753</b> |
| <b>C.5.</b> | <b>Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti</b>                                            | <b>-</b>   |                |                |
| <b>C.6.</b> | <b>Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti</b>                                             | <b>+</b>   |                |                |
| <b>C.7.</b> | <b>Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností</b>                                                                                                        | <b>-</b>   |                |                |
| <b>C.8.</b> | <b>Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť</b>                                                                                                                      | <b>+</b>   |                |                |
| <b>C.9.</b> | <b>Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť</b>                                                                                                                     | <b>-</b>   |                |                |
| <b>C*</b>   | <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti /súčet C.1. až C.9./</b>                                                                                                                                    |            | <b>-13 863</b> | <b>-28 019</b> |

|           |                                                                                                                                                                                          |                 |            |                 |                |
|-----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|------------|-----------------|----------------|
| <b>D.</b> | <b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov<br/>+ B + C/</b>                                                                                                           | <b>/súčet A</b> | <b>+/-</b> | <b>-181 424</b> | <b>166 551</b> |
| <b>E.</b> | <b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia</b>                                                                                                |                 | <b>+/-</b> | <b>392 457</b>  | <b>225 906</b> |
| <b>F.</b> | <b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</b> |                 | <b>+/-</b> | <b>211 033</b>  | <b>392 457</b> |
| <b>G.</b> | <b>Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</b>                                                       |                 | <b>+/-</b> |                 |                |
| <b>H.</b> | <b>Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</b>       |                 | <b>+/-</b> | <b>211 033</b>  | <b>392 457</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

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