

**SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA  
Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY  
A VÝROČNEJ SPRÁVY  
k 31. decembru 2021**

**ProCS, s.r.o.**



Zvyšujeme  
výkonnosť  
v priemysle

Služby a Riešenia pre PRIEMYSEL

# VÝROČNÁ SPRÁVA

## 2021

## 1 SPOLOČNOSŤ

### 1.1 VINCI – VÝZNAMNÝ KONCERN VO SVETE

Spoločnosť ProCS, s.r.o., bola založená 28. mája 1992. Vyprofilovala sa z útvaru automatizovaných systémov riadenia technologických procesov v Duslo, š. p., Šaľa.

V roku 2007 sa ProCS, s.r.o., stala súčasťou medzinárodného koncernu VINCI a v rámci neho spadá do skupiny VINCI Energies. Koncern VINCI patrí medzi najväčšie svetové spoločnosti, zaoberajúce sa stavebnou a koncesnou činnosťou. Aktivity koncernu sa sústreďujú predovšetkým na území Európy a koncern je rozdelený do piatich divízií podľa druhu podnikania.

Členovia divízií sú zoradení podľa charakteru svojich aktivít pod obchodné značky, predstavujúce medzinárodnú sieť spolupracujúcich organizácií v určitej spoločnej oblasti. ProCS, s.r.o. spadá pod značku Actemium, ktorá združuje inžinierske a projektovo orientované organizácie z divízie VINCI Energies, zamerané na zákazníkov z priemyselných odvetví.

### 1.2 AKTIVITY SPOLOČNOSTI

ProCS, s.r.o. sa špecializuje na nasledovné aktivity:



inžinierske činnosti



realizačné činnosti



servis a údržba

#### v nasledovných produktových skupinách:

- ✦ priemyselná automatizácia
- ✦ servis a údržba
- ✦ výroba a montáž rozvádzačov
- ✦ on-line analyzátory
- ✦ vývoj a dodávka MES systémov
- ✦ priemyselná bezpečnosť
- ✦ kybernetická bezpečnosť
- ✦ vibrodiagnostika

### 1.3 OBLASŤ PÔSO BENIA

ProCS, s.r.o. má svoju hlavnú základňu zákazníkov:

- ✦ **na trhu Slovenska** kde pôsobí v nasledovných priemyselných odvetviach:
  - ✦ chemický priemysel
  - ✦ petrochemický priemysel
  - ✦ energetický priemysel
  - ✦ jadrový priemysel
  - ✦ papierenský priemysel
  - ✦ priemysel plynu a ropy
- ✦ **na trhu krajín Európskej únie**, kde pôsobí ako subdodávateľ inžinierskych a realizačných činností pre zahraničné spoločnosti v nasledovných priemyselných odvetviach:
  - ✦ priemysel plynu a ropy
  - ✦ logistika
  - ✦ papierenský priemysel
  - ✦ automobilový priemysel

### 1.4 OBCHODNÉ AKTIVITY

V roku 2021 zaznamenala spoločnosť čistý obrat vo výške 8 063 984 Eur. Z celkovej výšky čistého obratu bolo 85 % generovaných z obchodných a zákazkových aktivít na slovenskom trhu a 15 % z hrubého obratu bolo generovaných v rámci exportných aktivít.

Tabuľka č. 1: Vývoj hrubého obratu zo zákazkovej činnosti v rokoch 2019 - 2021

|                        | 2019     |      | 2020     |     | 2021     |      |
|------------------------|----------|------|----------|-----|----------|------|
| Čistý obrat (v tis. €) | 10 904   |      | 8 287    |     | 8 064    |      |
|                        | v tis. € | v %  | v tis. € | v % | v tis. € | v %  |
| v rámci SR             | 9 122    | 84 % | 7 098    | 86% | 6 876    | 85 % |
| v rámci exportu        | 1 782    | 16 % | 1 189    | 14% | 1 188    | 15 % |

### 1.5 INTEGROVANÝ MANAŽÉRSKY SYSTÉM

Integrovaný manažérsky systém v podmienkach spoločnosti predstavuje ucelený spôsob riadenia procesov, ktorý zahŕňa:

- ✦ Systém manažérstva kvality podľa požiadaviek medzinárodnej normy EN ISO 9001:2015
- ✦ Systém environmentálneho manažérstva podľa požiadaviek medzinárodnej normy EN ISO 14 001:2015
- ✦ Systém manažérstva bezpečnosti pri práci podľa požiadaviek medzinárodnej normy EN ISO 45 001:2018

Integrovaný manažérsky systém má ProCS, s.r.o. certifikovaný od certifikačnej spoločnosti SGS. Všetky certifikáty, ktoré spoločnosť ProCS, s.r.o. získala od certifikačnej spoločnosti SGS sú pravidelne obnovované a ich platnosť je do roku 2022.

## 1.6 SYSTÉM SCC (SAFETY CERTIFICATE FOR CONTRACTORS)

V rámci ProCS je vybudovaný systém SCC (**SAFETY CERTIFICATE for CONTRACTORS**), ktorý využíva časť zákazníkov pre kvalifikáciu svojich dodávateľov v oblasti manažérstva bezpečnosti. V podmienkach spoločnosti je tento systém úzko spätý s princípmi IMS a predstavuje nadstavbu k nemu. Systém SCC má ProCS certifikovaný od certifikačnej spoločnosti TÜV SÜD Slovakia a je vybudovaný v súlade s nemeckým dokumentom **Normatives SCC-Regelwerk I Version 2011**. Platnosť SCC certifikátu je do roku 2022.

## 1.7 MANAŽMENT SPOLOČNOSTI - ORGANIZAČNÁ ŠTRUKTÚRA

Spoločnosť ProCS, s.r.o. má dvoch konateľov, jeden z nich vykonáva funkciu výkonného riaditeľa.

Manažment spoločnosti tvorí osem zamestnancov z oblastí:

- ✦ obchod
- ✦ realizácia
- ✦ inžiniering
- ✦ servis
- ✦ výroba a montáž
- ✦ financie
- ✦ podporné služby
- ✦ ľudské zdroje

Všetky aktivity súvisiace s jadrom podnikania spoločnosti zabezpečuje **85 zamestnancov**.

Tabuľka č. 2: Vývoj počtu a vzdelanostnej štruktúry zamestnancov v rokoch 2019 – 2021

|                             | 2019  |     | 2020  |     | 2021  |     |
|-----------------------------|-------|-----|-------|-----|-------|-----|
| Celkový počet               | 76    |     | 81    |     | 85    |     |
|                             | počet | v % | počet | v % | počet | v % |
| zamestnanci so SŠ vzdelaním | 33    | 43% | 34    | 42% | 39    | 46% |
| zamestnanci s VŠ vzdelaním  | 43    | 57% | 47    | 58% | 46    | 54% |

## 2 HOSPODÁRSKE VÝSLEDKY A VYBRANÉ UKAZOVATELE

### 2.1 FINANČNÉ VÝSLEDKY

Spoločnosť dosiahla v roku 2021 zisk pred zdanením 209 966 EUR. Splatná daň z príjmov predstavuje 79 046 EUR a odložená daň - „mínus“ 28 395 EUR.

Spoločnosť po zdanení dosiahla zisk vo výške 159 315 EUR. Zisk bol preúčtovaný na účet nerozdelených ziskov minulých rokov. Zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v spoločenskej zmluve.

### 2.2 FINANČNÁ POZÍCIA

Celková výška aktív v porovnaní s predchádzajúcim rokom sa ponížila o 113 712 EUR, pričom štruktúra aktív zostala v podstate nezmenená. Došlo k poklesu krátkodobých pohľadávok oproti predchádzajúcemu obdobiu o 24 252 EUR, z toho ostatné pohľadávky z obchodného styku vzrástli o 2 157 117 EUR, ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám klesli o 1 384 603 EUR a vzrástla čistá hodnota zákazky o 302 059 EUR. Stav zásob sa znížil o 9 809 EUR. V pasívach došlo k poklesu vlastného imania o 340 685 EUR a k nárastu krátkodobých záväzkov o 65 075 EUR.

### 2.3 AKTÍVA

Z celkového objemu pohľadávok vo výške 4 118 235 EUR bolo k 31. 12. 2021 po lehote splatnosti 715 274 EUR, pričom v roku 2020 celkový objem pohľadávok predstavoval 4 174 982 EUR, z toho po lehote splatnosti 274 887 EUR. Spoločnosť eviduje opravné položky k materiálu na sklade vo výške 3 580 EUR.

### 2.4 PASÍVA

Základné imanie spoločnosti ku koncu roka 2021 je 25 000 EUR, vklad je splatený v plnej výške. Z cudzích zdrojov predstavujú záväzky z obchodného styku 1 274 808 EUR, oproti roku 2020, kedy celkový objem krátkodobých záväzkov z obchodného styku predstavoval 751 520 EUR, došlo k nárastu záväzkov z obchodného styku o 523 288 EUR. Spoločnosť v roku 2021 eviduje záväzky z finančného prenájmu výpočtovej techniky a osobných automobilov v celkovej výške 112 130 EUR.

Spoločnosť nenadobudla vlastné akcie, ani dočasné listy a obchodné podiely materskej spoločnosti.

## 2.5 VÝNOSY

Spoločnosť dosiahla za rok 2021 obrat z predaja vlastných výrobkov a služieb vo výške 8 063 984 EUR, čo predstavuje 2,7 %-ný medziročný pokles. Ostatné príjmy spoločnosti tvoria tržby z predaja majetku, prenájmu priestorov a výnosy z finančných operácií, v ktorých sa premietajú výnosové úroky a kurzové zisky.

## 2.6 NÁKLADY

Spoločnosť zaznamenala v roku 2021 medziročný nárast celkových nákladov o 77 956 EUR, t. j. nárast o 0,9 %. Najvýraznejší pokles bol zaznamenaný v spotrebe materiálu a energií a to o 16 % ale zároveň došlo k navýšeniu osobných nákladov o 389 817, t.j. o 14%.

Odpisy v roku 2021 vzrástli o 12 505 EUR, t. j. o 13,5 %. Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti pred zdanením zaznamenal medziročný pokles o 16,8 %.

## 2.7 VÝSKUM A VÝVOJ

Spoločnosť nevykázala žiadne výdaje na výskumnú a vývojovú činnosť za účtovné obdobie končiacie 31. decembrom 2021.

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

Činnosť spoločnosti nemá významný vplyv na životné prostredie.

## 2.8 UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO SKONČENÍ ÚČTOVNÉHO OBDOBIA

Od 1.1.2022 došlo k nasledovnej zmene konateľov:

|                         |                        |
|-------------------------|------------------------|
| Konatelia do 31.12.2021 | Ing. Branislav Babic   |
|                         | Ing. Štefan Bartošovič |
| Konatelia od 1.1.2022   | Ing. Martin Gálik      |
|                         | Ing. Miloš Pinka       |
|                         | Ing. Jozef Szikora     |

V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine vedenie Spoločnosti urobilo analýzu možných účinkov a následkov na Spoločnosť a dospelo k názoru, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na Spoločnosť (okrem rastúcich cien vstupov, najmä pohonných hmôt, energií, materiálov, tovarov a služieb). Vedenie Spoločnosti nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia UZ).

Okrem vyššie uvedeného, po 31. decembri 2021 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2021.

## 3 FINANČNÉ VÝKAZY

### 3.1 FINANČNÉ VÝKAZY – SÚVAHA

Tabuľka č. 3:

| Ozna-<br>čenie | STRANA AKTÍV                           | Číslo<br>riadku | k 31.12.2021     | k 31.12.2020     | k 31.12.2019     |
|----------------|----------------------------------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
|                | <b>Spolu majetok (r. 02+33+74)</b>     | <b>01</b>       | <b>5 200 939</b> | <b>5 314 651</b> | <b>6 649 255</b> |
| <b>A.</b>      | <b>Neobežný majetok (r. 03+11+21)</b>  | <b>02</b>       | <b>1 001 057</b> | <b>1 046 163</b> | <b>1 046 133</b> |
| A.I.           | Dlhodobý nehmotný majetok              | 03              | 3 737            | 5 056            | 0                |
| A.II.          | Dlhodobý hmotný majetok                | 11              | 997 320          | 1 041 107        | 1 046 133        |
| A.III.         | Dlhodobý finančný majetok              | 21              | 0                | 0                | 0                |
| <b>B.</b>      | <b>Obežný majetok (r. 34+41+53+71)</b> | <b>33</b>       | <b>4 170 905</b> | <b>4 247 108</b> | <b>5 589 022</b> |
| B.I.           | Zásoby                                 | 34              | 35 770           | 45 579           | 99 845           |
| B.II.          | Dlhodobé pohľadávky                    | 41              | 196 383          | 228 879          | 57 496           |
| B.III.         | Krátkodobé pohľadávky                  | 53              | 3 921 851        | 3 946 103        | 5 408 075        |
| B. V.          | Finančné účty                          | 71              | 16 901           | 26 547           | 23 606           |
| <b>C.</b>      | <b>Časové rozlíšenie</b>               | <b>74</b>       | <b>28 977</b>    | <b>21 380</b>    | <b>14 100</b>    |

| Ozna-<br>čenie | STRANA PASÍV                                         | Číslo<br>riadku | k 31.12.2021     | k 31.12.2020     | k 31.12.2019     |
|----------------|------------------------------------------------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
|                | <b>Spolu vlastné imanie a záväzky (r.80+101+141)</b> | <b>79</b>       | <b>5 200 939</b> | <b>5 314 651</b> | <b>6 649 255</b> |
| <b>A.</b>      | <b>Vlastné imanie (r.81+85+87+97+100)</b>            | <b>80</b>       | <b>2 305 466</b> | <b>2 646 151</b> | <b>2 445 552</b> |
| A.I.           | Základné imanie                                      | 81              | 25 000           | 25 000           | 25 000           |
| A.II.          | Emisné ážio                                          | 85              | 0                | 0                | 0                |
| A.IV.          | Zákonné rezervné fondy                               | 87              | 15 886           | 15 886           | 15 886           |
| A.VII.         | Výsledok hospodárenia minulých rokov                 | 97              | 2 105 265        | 2 404 666        | 2 035 505        |
| A.VIII.        | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení  | 100             | 159 315          | 200 599          | 369 161          |
| <b>B.</b>      | <b>Záväzky (r.102+118+121+122+136+139+140)</b>       | <b>101</b>      | <b>2 895 473</b> | <b>2 668 068</b> | <b>4 203 091</b> |
| B.I.           | Dlhodobé záväzky                                     | 102             | 64 503           | 79 068           | 62 794           |
| B.II.          | Dlhodobé rezervy                                     | 118             | 194 788          | 190 204          | 165 057          |
| B.III.         | Dlhodobé bankové úvery                               | 121             | 0                | 0                | 0                |
| B.III.         | Krátkodobé záväzky                                   | 122             | 2 112 580        | 2 047 505        | 3 649 855        |
| B.V.           | Krátkodobé rezervy                                   | 136             | 523 602          | 351 291          | 325 385          |
| B.VI.          | Bežné bankové úvery                                  | 139             | 0                | 0                | 0                |
| B.IV.          | Krátkodobé finančné výpomoci                         | 140             | 0                | 0                | 0                |
| <b>C.</b>      | <b>Časové rozlíšenie</b>                             | <b>141</b>      | <b>0</b>         | <b>432</b>       | <b>612</b>       |

### 3.2 FINANČNÉ VÝKAZY – VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

#### Výkaz ziskov a strát – vybrané položky

Tabuľka č. 4:

| Ozna-<br>čenie | Text                                                       | Číslo<br>riadku | k 31.12.2021     | k 31.12.2020     | k 31.12.2019      |
|----------------|------------------------------------------------------------|-----------------|------------------|------------------|-------------------|
| <b>III.</b>    | <b>Tržby z predaja služieb</b>                             | <b>05</b>       | <b>8 063 984</b> | <b>8 287 087</b> | <b>10 904 333</b> |
| B.             | Spotreba materiálu a energií                               | 12              | 2 299 019        | 2 726 168        | 3 455 126         |
| D.             | Spotreba služieb                                           | 14              | 2 578 652        | 2 589 083        | 3 809 466         |
| ***            | Výsledok hospodárenia z hosp. činnosti                     | 27              | 236 464          | 284 171          | 485 361           |
| *              | Pridaná hodnota                                            | 28              | 3 187 447        | 2 980 055        | 3 639 274         |
| ***            | Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti                 | 55              | -26 498          | -22 434          | -14 277           |
| ****           | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením     | 56              | 209 966          | 261 737          | 471 084           |
| <b>R.</b>      | <b>Daň z príjmov</b>                                       | <b>57</b>       | <b>50 651</b>    | <b>61 138</b>    | <b>101 923</b>    |
| <b>****</b>    | <b>Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení</b> | <b>61</b>       | <b>159 315</b>   | <b>200 599</b>   | <b>369 161</b>    |

## 4 HLAVNÉ CIELE PRE BUDÚCE OBDOBIA

Kľúčovým cieľom spoločnosti pre rok 2022, ako aj po ďalšie roky, je udržanie si svojej poprednej pozície na trhu služieb pre oblasť priemyselnej automatizácie a inštrumentácie na Slovensku, vrátane zabezpečenia rastu svojich tržieb na lokálnom trhu i v rámci svojich exportných aktivít. Veľkou výzvou do budúcnosti je zabezpečenie dostatočnej zákazkovej činnosti, rentability svojich tržieb na úrovni umožňujúcej investovať ďalej do rozvoja svojich pracovníkov a do ďalšieho rozvoja spoločnosti. Cestu k zvládnutiu tejto výzvy vidíme jednak v intenzívnom rozvoji vzťahov s našimi existujúcimi zákazníkmi, ako aj v prieniku na nové trhy a v získaní nových zákazníkov, ďalej v kontinuálnej inovácii našich procesov ako aj v aplikácii moderných inžinierskych nástrojov prispievajúcich k zvyšovaniu našej produktivity práce. Veľkú úlohu v tomto zohráva proces digitalizácie a bezpapierovej spoločnosti, čím zefektívňujeme naše interné procesy s cieľom byť efektívnejší aj voči zákazníkom.

Dôležitým cieľom, v nemalej miere, je pre našu spoločnosť aj pokračovanie v trende minimálneho počtu pracovných úrazov a mimoriadnych udalostí na staveniskách u našich zákazníkov.

Šaľa,  
jún 2022

  
Ing. Martin Gálik  
konateľ spoločnosti

  
Ing. Jozef Szikora  
konateľ spoločnosti

## SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkovi a konateľom spoločnosti  
ProCS, s.r.o.:

### I. SPRÁVA Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

#### Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti ProCS, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2021, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2021 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

#### Základ pre názor

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

#### Iná skutočnosť

Účtovnú závierku spoločnosti ProCS, s.r.o. za predchádzajúci rok auditoval iný audítor, ktorý vo svojej správe zo dňa 23. novembra 2021 vyjadril nepodmienенý názor.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## II. SPRÁVA K ĎALŠÍM POŽIADAVKÁM ZÁKONOV A INÝCH PRÁVNÝCH PREDPISOV

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

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

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

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

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

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2021 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

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

*BDO Audit*

**BDO Audit, spol. s r. o.**  
Licencia UDVA č. 339



18. júla 2022  
Pribinova 10  
Bratislava, Slovenská republika

*Alena Sermeková*

**Ing. Alena SERMEKOVÁ**  
Licencia UDVA č. 815



## ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 1

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 3 7 3 6 7 4<br>IČO<br>3 1 4 1 4 4 1 9<br>SK NACE<br>3 3 . 2 0 . 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 1<br>do 1 2 2 0 2 1<br>Bezprostredne predchádzajúce obdobie<br>od 1 2 0 2 0<br>do 1 2 2 0 2 0 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

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

P r o C S , s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

K R Á Ľ O V S K Á U L I C A

Číslo

8 / 8 2 4

PSČ

Obec

9 2 7 0 1 Š A Ľ A

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O k r e s n ý s ú d T r n a v a , o d d i e l s r o , v l o ž k a 1 6 0 2 8 / T

Telefónne číslo

Faxové číslo

4 2 1 9 0 3 7 7 0 2 6 7

/

E-mailová adresa

M A R G I T A . K A N D O V A @ A C T E M I U M . S K

Zostavená dňa:

2 8 . 0 6 . 2 0 2 2

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



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



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                                                                                 | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie                |               | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|---------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------------------------|---------------|-------------------------------------------------|
|                     |                                                                                                                                                   |                      | 1                                    | 2             |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                   |                      | 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                   | 4 1 7 4 4 8 5                        | 4 1 7 0 9 0 5 |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                   |                      | 3 5 8 0                              |               | 4 2 4 7 1 0 8                                   |
| B.I.                | Zásoby<br>súčet (r. 35 až<br>r. 40)                                                                                                               | 34                   | 3 9 3 5 0                            | 3 5 7 7 0     |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                   |                      | 3 5 8 0                              |               | 4 5 5 7 9                                       |
| B.I.1.              | Materiál<br>(112, 119, 11X)<br>- /191, 19X/                                                                                                       | 35                   | 3 9 3 5 0                            | 3 5 7 7 0     |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                   |                      | 3 5 8 0                              |               | 4 5 5 7 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                   |                                      |               |                                                 |
| 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                   | 1 9 6 3 8 3                          | 1 9 6 3 8 3   |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                   |                      |                                      |               | 2 2 8 8 7 9                                     |
| B.II.1.             | Pohľadávky<br>z obchodného<br>styku<br>súčet (r. 43 až r. 45)                                                                                     | 42                   | 1 6 9 5 1 6                          | 1 6 9 5 1 6   |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                   |                      |                                      |               | 2 2 7 2 7 9                                     |



| Označenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                                                                                         | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |                   | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|----------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|-------------------|-------------------------------------------------|
|                |                                                                                                                                                           |                      | 1                     | Brutto - časť 1   |                                                 |
|                |                                                                                                                                                           |                      |                       | Korekcia - časť 2 | Netto 2                                         |
|                |                                                                                                                                                           |                      |                       |                   | Netto 3                                         |
| 1.a.           | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/                                            | 43                   |                       |                   |                                                 |
| 1.b.           | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 44                   |                       |                   |                                                 |
| 1.c.           | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/                                                                       | 45                   |                       | 1 6 9 5 1 6       | 1 6 9 5 1 6                                     |
|                |                                                                                                                                                           |                      |                       |                   | 2 2 7 2 7 9                                     |
| 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                   |                       |                   | 1 6 0 0                                         |
| 8.             | Odložená daňová pohľadávka (481A)                                                                                                                         | 52                   |                       | 2 6 8 6 7         | 2 6 8 6 7                                       |
| B.III.         | Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)                                                                                                      | 53                   |                       | 3 9 2 1 8 5 1     | 3 9 2 1 8 5 1                                   |
|                |                                                                                                                                                           |                      |                       |                   | 3 9 4 6 1 0 3                                   |
| B.III.1.       | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)                                                                                                      | 54                   |                       | 3 2 8 7 0 6 7     | 3 2 8 7 0 6 7                                   |
|                |                                                                                                                                                           |                      |                       |                   | 1 2 2 0 7 5 3                                   |
| 1.a.           | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/                                            | 55                   |                       | 1 0 0 1 2 2       | 1 0 0 1 2 2                                     |
|                |                                                                                                                                                           |                      |                       |                   | 1 9 0 9 2 5                                     |
| 1.b.           | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 56                   |                       |                   |                                                 |



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



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

| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA PASÍV<br>b                                                                | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne<br>predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|---------------------|----------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------------|---------------------------------------------------|
|                     | SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY<br>r. 80 + r. 101 + r. 141                        | 79                   | 5 2 0 0 9 3 9           | 5 3 1 4 6 5 1                                     |
| A.                  | Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 +<br>r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100 | 80                   | 2 3 0 5 4 6 6           | 2 6 4 6 1 5 1                                     |
| A.I.                | Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)                                           | 81                   | 2 5 0 0 0               | 2 5 0 0 0                                         |
| A.I.1.              | Základné imanie (411 alebo +/- 491)                                              | 82                   | 2 5 0 0 0               | 2 5 0 0 0                                         |
| 2.                  | Zmena základného imania +/- 419                                                  | 83                   |                         |                                                   |
| 3.                  | Pohľadávky za upísané vlastné imanie<br>(/-/353)                                 | 84                   |                         |                                                   |
| A.II.               | Emisné ážlo (412)                                                                | 85                   |                         |                                                   |
| A.III.              | Ostatné kapitálové fondy (413)                                                   | 86                   |                         |                                                   |
| A.IV.               | Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89                                             | 87                   | 1 5 8 8 6               | 1 5 8 8 6                                         |
| A.IV.1.             | Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond<br>(417A, 418, 421A, 422)               | 88                   | 1 5 8 8 6               | 1 5 8 8 6                                         |
| 2.                  | Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné<br>podieľy (417A, 421A)                 | 89                   |                         |                                                   |



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



| 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 9 4 7 8 8                | 1 9 0 2 0 4                                          |
| B.II.1.             | Zákonné rezervy (451A)                                                                                                                                                       | 119                  |                            |                                                      |
| 2.                  | Ostatné rezervy (459A, 45XA)                                                                                                                                                 | 120                  | 1 9 4 7 8 8                | 1 9 0 2 0 4                                          |
| B.III.              | Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)                                                                                                                                          | 121                  |                            |                                                      |
| B.IV.               | Krátkodobé záväzky<br>súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)                                                                                                                      | 122                  | 2 1 1 2 5 8 0              | 2 0 4 7 5 0 5                                        |
| B.IV.1.             | Záväzky z obchodného styku<br>súčet (r. 124 až r. 126)                                                                                                                       | 123                  | 1 2 7 4 8 0 8              | 7 5 1 5 2 0                                          |
| 1.a.                | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným<br>účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A,<br>325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)                                             | 124                  | 4 5 3 9 6                  | 4 1 7 9 0                                            |
| 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                  | 1 2 2 9 4 1 2              | 7 0 9 7 3 0                                          |
| 2.                  | Čistá hodnota zákazky (316A)                                                                                                                                                 | 127                  |                            | 1 0 1 4 3 0 0                                        |
| 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                  | 5 0 0 0 0 0                |                                                      |
| 6.                  | Záväzky voči zamestnancom<br>(331, 333, 33X, 479A)                                                                                                                           | 131                  | 1 3 8 4 1 9                | 1 2 0 9 3 8                                          |
| 7.                  | Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)                                                                                                                                       | 132                  | 8 9 1 8 5                  | 8 1 2 6 6                                            |
| 8.                  | Daňové záväzky a dotácie<br>(341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)                                                                                                              | 133                  | 5 0 3 1 7                  | 2 2 7 6 8                                            |
| 9.                  | Záväzky z derivátových operácií<br>(373A, 377A)                                                                                                                              | 134                  |                            |                                                      |
| 10.                 | Iné záväzky<br>(372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)                                                                                                                          | 135                  | 5 9 8 5 1                  | 5 6 7 1 3                                            |
| B.V.                | Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138                                                                                                                                           | 136                  | 5 2 3 6 0 2                | 3 5 1 2 9 1                                          |
| B.V.1.              | Zákonné rezervy (323A, 451A)                                                                                                                                                 | 137                  | 1 0 0 8 6 8                | 1 0 5 4 6 0                                          |
| 2.                  | Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)                                                                                                                                      | 138                  | 4 2 2 7 3 4                | 2 4 5 8 3 1                                          |
| 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                  |                            | 4 3 2                                                |
| 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                  |                            | 4 3 2                                                |



| Ozna-<br>čenie<br>a | Text<br>b                                                                                                                | Číslo<br>riadku<br>c | Skutočnosť                 |                                                      |
|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|
|                     |                                                                                                                          |                      | bežné účtovné obdobie<br>1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie<br>2 |
| *                   | Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)                                                                               | 01                   | 8 0 6 3 9 8 4              | 8 2 8 7 0 8 7                                        |
| **                  | Výnosy z hospodárskej činnosti spolu<br>súčet (r. 03 až r. 09)                                                           | 02                   | 8 5 8 6 1 9 0              | 8 5 7 5 5 5 7                                        |
| I.                  | Tržby z predaja tovaru (604, 607)                                                                                        | 03                   |                            |                                                      |
| II.                 | Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)                                                                                 | 04                   |                            |                                                      |
| III.                | Tržby z predaja služieb (602, 606)                                                                                       | 05                   | 8 0 6 3 9 8 4              | 8 2 8 7 0 8 7                                        |
| IV.                 | Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob<br>(+/-) (účtová skupina 61)                                                       | 06                   |                            |                                                      |
| V.                  | Aktivácia (účtová skupina 62)                                                                                            | 07                   |                            |                                                      |
| VI.                 | Tržby z predaja dlhodobého nehmotného<br>majetku, dlhodobého hmotného majetku a<br>materiálu (641, 642)                  | 08                   | 2 9 1 7                    | 1 0 8 3                                              |
| VII.                | Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti<br>(644, 645, 646, 648, 655, 657)                                                 | 09                   | 5 1 9 2 8 9                | 2 8 7 3 8 7                                          |
| **                  | 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                   | 8 3 4 9 7 2 6              | 8 2 9 1 3 8 6                                        |
| A.                  | Náklady vynaložené na obstaranie<br>predaného tovaru (504, 507)                                                          | 11                   |                            |                                                      |
| B.                  | Spotreba materiálu, energie a ostatných<br>neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)                                     | 12                   | 2 2 9 9 0 1 9              | 2 7 2 6 1 6 8                                        |
| C.                  | Opravné položky k zásobám (+/-) (505)                                                                                    | 13                   | 1 1 3 4                    | 8 2 1 9                                              |
| D.                  | Služby (účtová skupina 51)                                                                                               | 14                   | 2 5 7 8 6 5 2              | 2 5 8 9 0 8 3                                        |
| E.                  | Osobné náklady (r. 16 až r. 19)                                                                                          | 15                   | 3 2 5 3 2 8 1              | 2 8 6 3 4 6 4                                        |
| E.1.                | Mzdové náklady (521, 522)                                                                                                | 16                   | 2 2 1 5 6 0 4              | 1 9 5 2 7 9 2                                        |
| 2.                  | Odmeny členom orgánov spoločnosti a<br>družstva (523)                                                                    | 17                   | 1 8 0 0 0                  | 1 8 0 0 0                                            |
| 3.                  | Náklady na sociálne poistenie<br>(524, 525, 526)                                                                         | 18                   | 8 2 4 0 5 8                | 7 2 0 0 2 7                                          |
| 4.                  | Sociálne náklady (527, 528)                                                                                              | 19                   | 1 9 5 6 1 9                | 1 7 2 6 4 5                                          |
| F.                  | Dane a poplatky (účtová skupina 53)                                                                                      | 20                   | 1 8 4 4 2                  | 1 9 8 6 5                                            |
| G.                  | Odpisy a opravné položky k dlhodobému<br>nehmotnému majetku a dlhodobému<br>hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)             | 21                   | 1 0 4 9 0 8                | 9 2 4 0 3                                            |
| G.1.                | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku<br>a dlhodobého hmotného majetku (551)                                              | 22                   | 1 0 4 9 0 8                | 9 2 4 0 3                                            |
| 2.                  | Opravné položky k dlhodobému<br>nehmotnému majetku a dlhodobému<br>hmotnému majetku (+/-) (553)                          | 23                   |                            |                                                      |
| H.                  | Zostatková cena predaného dlhodobého<br>majetku a predaného materiálu (541, 542)                                         | 24                   |                            |                                                      |
| I.                  | Opravné položky k pohľadávkam (+/-)<br>(547)                                                                             | 25                   |                            |                                                      |
| J.                  | Ostatné náklady na hospodársku činnosť<br>(543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)                                       | 26                   | 9 6 5 5 8                  | 8 6 2 2                                              |
| ***                 | Výsledok hospodárenia z hospodárskej<br>činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)                                                   | 27                   | 2 3 6 4 6 4                | 2 8 4 1 7 1                                          |



| Označenie<br>a | Text<br>b                                                                                                         | Číslo<br>riadku<br>c | Skutočnosť                 |                                                      |
|----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|
|                |                                                                                                                   |                      | bežné účtovné obdobie<br>1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie<br>2 |
| *              | Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)                         | 28                   | 3 1 8 7 4 4 7              | 2 9 8 0 0 5 5                                        |
| **             | Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44                           | 29                   | 1 6 2 3 1                  | 6 7 8                                                |
| VIII.          | Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)                                                                 | 30                   |                            |                                                      |
| IX.            | Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)                                                     | 31                   |                            |                                                      |
| IX.1.          | Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)                                    | 32                   |                            |                                                      |
| 2.             | Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)     | 33                   |                            |                                                      |
| 3.             | Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)                                                               | 34                   |                            |                                                      |
| X.             | Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)                                                   | 35                   | 0                          |                                                      |
| X.1.           | Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)                                | 36                   |                            |                                                      |
| 2.             | Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A) | 37                   |                            |                                                      |
| 3.             | Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)                                                           | 38                   |                            |                                                      |
| XI.            | Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)                                                                                    | 39                   |                            |                                                      |
| XI.1.          | Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)                                                          | 40                   |                            |                                                      |
| 2.             | Ostatné výnosové úroky (662A)                                                                                     | 41                   |                            |                                                      |
| XII.           | Kurzové zisky (663)                                                                                               | 42                   | 1 6 2 3 1                  | 6 7 8                                                |
| XIII.          | Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)                                  | 43                   |                            |                                                      |
| XIV.           | Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)                                                                         | 44                   |                            |                                                      |
| **             | Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54                           | 45                   | 4 2 7 2 9                  | 2 3 1 1 2                                            |
| K.             | Predané cenné papiere a podiely (561)                                                                             | 46                   |                            |                                                      |
| L.             | Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)                                                                      | 47                   |                            |                                                      |
| M.             | Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)                                                                  | 48                   |                            |                                                      |
| N.             | Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)                                                                                   | 49                   | 4 2 7 1                    | 4 8 1 0                                              |
| N.1.           | Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)                                                             | 50                   |                            |                                                      |
| 2.             | Ostatné nákladové úroky (562A)                                                                                    | 51                   | 4 2 7 1                    | 4 8 1 0                                              |
| O.             | Kurzové straty (563)                                                                                              | 52                   | 3 2 9 0 5                  | 7 0 2 2                                              |
| P.             | Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)                                | 53                   |                            |                                                      |
| Q.             | Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)                                                                    | 54                   | 5 5 5 3                    | 1 1 2 8 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 |
| ***                 | Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)                  | 55                   | 2 6 4 9 8                  | 2 2 4 3 4                                            |
| ****                | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)      | 56                   | 2 0 9 9 6 6                | 2 6 1 7 3 7                                          |
| R.                  | Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)                                                     | 57                   | 5 0 6 5 1                  | 6 1 1 3 8                                            |
| R.1.                | Daň z príjmov splatná (591, 595)                                                  | 58                   | 7 9 0 4 6                  | 5 4 0 7 5                                            |
| 2.                  | Daň z príjmov odložená (+/-) (592)                                                | 59                   | 2 8 3 9 5                  | 7 0 6 3                                              |
| S.                  | Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)                    | 60                   |                            |                                                      |
| ****                | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60) | 61                   | 1 5 9 3 1 5                | 2 0 0 5 9 9                                          |

Poznámky Úč POD 3 -  
01

IČO

|   |   |   |   |  |   |   |   |   |
|---|---|---|---|--|---|---|---|---|
| 3 | 1 | 4 | 1 |  | 4 | 4 | 1 | 9 |
|---|---|---|---|--|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 3 | 7 | 3 | 6 | 7 | 4 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

**A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE****1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti**

ProCS, s.r.o.  
Kráľovská ulica 8/824  
927 01 Šaľa

Spoločnosť ProCS, s. r. o. bola založená dňa **20.5.1992** a do obchodného registra bola zapísaná **28.5.1992** (Obchodný register Okresného súdu Trnava, oddiel Sro, vložka 16028/T).

**Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú (uvádzajú sa 4 hlavné činnosti) :**

- Poskytovanie komplexných služieb a dodávok v oblasti priemyselnej automatizácie, merania a regulácie
- Montáž, oprava a údržba elektrických zariadení, výroba rozvádzačov
- Projektovanie elektrických zariadení
- Výroba a montáž rozvádzačov

**2. Údaje o neobmedzenom ručení**

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

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

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená **Rozhodnutím jediného spoločníka 02.12.2021.**

**4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 je zostavená ako **riadna účtovná závierka** podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od **1. januára 2021 do 31. decembra 2021.**

Vzhľadom na mimoriadnu situáciu v SR vyvolanú vírusom COVID-19 sme posúdili všetky informácie, ktoré sme mali k dispozícii v čase zostavenia tejto účtovnej závierky a sme presvedčení, že Spoločnosť je schopná nepretržite pokračovať v činnosti.

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

**5. Informácie o skupine**

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti VINCI ENERGIES, 280 rue du 8 mai 1945 – BP 72, 78368 Montesson Cedex, France. Konsolidovanú účtovnú závierku za celú skupinu zostavuje VINCI SA, 1, cours Ferdinand de Lesseps, F-92851 Reuil-Malmaison Cedex, France. Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídlach uvedených spoločností. Adresa registrového súdu, ktorý vedie obchodný register, kde sú uložené konsolidované účtovné závierky, je Greffe du Tribunal de commerce de VERSAILLES, 1 Place André Mignot, 78011 VERSAILLES Cedex, France.

Poznámky Úč POD 3 -  
01

IČO

|   |   |   |   |  |   |   |   |   |
|---|---|---|---|--|---|---|---|---|
| 3 | 1 | 4 | 1 |  | 4 | 4 | 1 | 9 |
|---|---|---|---|--|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 3 | 7 | 3 | 6 | 7 | 4 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

**6. Počet zamestnancov**

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2021 bol 81 (v účtovnom období 2020 bol 75 zamestnancov).

Počet zamestnancov k 31.decembru 2021 bol 85, z toho 13 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2020 to bolo 81 zamestnancov, z toho 13 vedúcich zamestnancov).

**7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 bola uložená do registra účtovných závierok dňa 15.12.2021, správa audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2020 bola uložená do registra účtovných závierok dňa 15.12.2021.

**B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Konatelia do 31.12.2021      Ing. Branislav Babic  
                                         Ing. Štefan Bartošovič

Konatelia od 1.1.2022      Ing. Martin Gálik  
                                         Ing. Miloš Pinka  
                                         Ing. Jozef Szikora

informácie o spoločníkoch účtovnej jednotky

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti od 1.1.2021 do 31.12.2021 :

| Spoločník                 | Výška podielu na základnom imaní |            | Podiel na hlasovacích právach | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI |
|---------------------------|----------------------------------|------------|-------------------------------|------------------------------------------------|
|                           | absolútne                        | v %        | v %                           | v %                                            |
| a                         | b                                | c          | d                             | e                                              |
| VINCI ENERGIES SK, s.r.o. | 25 000                           | 100,00     | 100,00                        |                                                |
| <b>Spolu</b>              | <b>25 000</b>                    | <b>100</b> | <b>100</b>                    | <b>-</b>                                       |

**C. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH****1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

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

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

V účtovnom období 2021 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

**2. Použitie odhadov a úsudkov**

Poznámky Úč POD 3 -  
01

IČO

|   |   |   |   |  |   |   |   |   |
|---|---|---|---|--|---|---|---|---|
| 3 | 1 | 4 | 1 |  | 4 | 4 | 1 | 9 |
|---|---|---|---|--|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 3 | 7 | 3 | 6 | 7 | 4 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

### Úsudky

V súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad Spoločnosti robí management úsudky v oblasti zákazkovej výroby, ktoré by mohli mať významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke. Súvisí to s určitou mierou neistoty pri odhade budúcich nákladov potrebných na ukončenie zákazky.

### Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Spoločnosť neidentifikovala takú neistotu v odhadoch a predpokladoch, pri ktorej by existovalo signifikantné riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

## 3. Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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

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

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína v mesiaci, v ktorom bol dlhodobý hmotný majetok zaradený do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700,- EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Pozemky sa neodpisujú.

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

| Predpokladaná | Metóda | Ročná odpisová |
|---------------|--------|----------------|
|---------------|--------|----------------|

Poznámky Úč POD 3 -  
01

IČO

|   |   |   |   |  |   |   |   |   |
|---|---|---|---|--|---|---|---|---|
| 3 | 1 | 4 | 1 |  | 4 | 4 | 1 | 9 |
|---|---|---|---|--|---|---|---|---|

DIČ 2 0 2 0 3 7 3 6 7 4

|                                | doba používania<br>v rokoch | odpisovania       | sadzba v % |
|--------------------------------|-----------------------------|-------------------|------------|
| Stavby – nehnuteľnosť          | 20, 40                      | lineárna          | 2,5 až 5   |
| Stroje, prístroje a zariadenia | 4 až 6                      | lineárna          | 16,7 až 25 |
| Dopravné prostriedky           | 4                           | lineárna          | 25         |
| Drobný dlhodobý hmotný majetok | Rôzna                       | jednorazový odpis | 100        |

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

#### Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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

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

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

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti. Pre viac informácií pozri bod D.10. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky.

#### 4. Dlhodobý finančný majetok

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

#### 5. Zásoby

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

Obstarávacía cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

#### 6. Zákazková výroba

Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy stupňa dokončenia zákazky (angl. percentage-of-completion-method).

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

Poznámky Úč POD 3 -  
01

IČO

|   |   |   |   |  |   |   |   |   |
|---|---|---|---|--|---|---|---|---|
| 3 | 1 | 4 | 1 |  | 4 | 4 | 1 | 9 |
|---|---|---|---|--|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 3 | 7 | 3 | 6 | 7 | 4 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## 7. Pohľadávky

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

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

## 8. Finančné účty

Poznámky Úč POD 3 -  
01

IČO

|   |   |   |   |  |   |   |   |   |
|---|---|---|---|--|---|---|---|---|
| 3 | 1 | 4 | 1 |  | 4 | 4 | 1 | 9 |
|---|---|---|---|--|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 3 | 7 | 3 | 6 | 7 | 4 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

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

## 9. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

## 10. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

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

### Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky (pozri bod D.11. Odložené dane) posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

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

Zásady posúdenia zníženia hodnoty dlhodobého majetku sú opísané aj v bode D3).

### Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

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

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

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

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

## 11. 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.

Poznámky Úč POD 3 -  
01

IČO

|   |   |   |   |  |   |   |   |   |
|---|---|---|---|--|---|---|---|---|
| 3 | 1 | 4 | 1 |  | 4 | 4 | 1 | 9 |
|---|---|---|---|--|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 3 | 7 | 3 | 6 | 7 | 4 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

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

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

### Rezerva na odstupné

Rezerva na odstupné bola vytvorená v súlade s plánovaným počtom zamestnancov v roku 2021 a bola tvorená na základe priemerných mesačných miezd a plánovaného počtu zamestnancov.

### Rezerva na záručné opravy

Rezerva na záručné opravy bola vytvorená na predpokladané náklady na záručné opravy výrobkov, ktoré boli predané pred 31. decembrom 2021. Bola vypočítaná paušálnym spôsobom, ako percentuálny podiel z obratu bežného a predchádzajúceho obdobia. Rezerva bude použitá v priebehu účtovných období 2022 až 2023.

## 12. Záväzky

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

## 13. Odložené dane

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

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

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

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

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

Poznámky Úč POD 3 -  
01

IČO

|   |   |   |   |  |   |   |   |   |
|---|---|---|---|--|---|---|---|---|
| 3 | 1 | 4 | 1 |  | 4 | 4 | 1 | 9 |
|---|---|---|---|--|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 3 | 7 | 3 | 6 | 7 | 4 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

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

#### 14. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

#### 15. Prenájom (lízing)

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

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

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

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

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

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

#### 16. Cudzía mena

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

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

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

Poznámky Úč POD 3 -  
01

IČO

|   |   |   |   |  |   |   |   |   |
|---|---|---|---|--|---|---|---|---|
| 3 | 1 | 4 | 1 |  | 4 | 4 | 1 | 9 |
|---|---|---|---|--|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 3 | 7 | 3 | 6 | 7 | 4 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

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.

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

## 17. Výnosy

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

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky, prípadne podľa podmienok dohodnutých v zmluve.

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

## 18. Porovnateľné údaje

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

## 19. Oprava chýb minulých období

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

V roku 2021 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

## D. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY

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

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 je uvedený v tabuľkách na stranách 22 až 23.

Spoločnosť má v nájme nasledovný majetok :

- Osobné vozidlá v celkovej obstarávacej cene 224 936 EUR (bez DPH)
- Ostatná technika v celkovej obstarávacej cene 5 400 EUR (bez DPH),

ktorý spoločnosť vykazuje ako svoj majetok.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, a živelnou pohromou až do výšky 13 797 500 EUR.

1 do 31. decembra 2021 a za porovnateľné  
líke na stranách 22 a 23.

[illegible]

**ProCS, s.r.o.**  
**Prehľad o pohybe neobežného majetku**  
**31.12.2021**

| Názov                                                                                           | Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady) |               |               |          |                  | Opravy/Opravné položky |                |               |          |                  | Zostatková cena  |                  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|---------------|---------------|----------|------------------|------------------------|----------------|---------------|----------|------------------|------------------|------------------|
|                                                                                                 | 1.1.2021                                             | Prírastky     | Úbytky        | Presuny  | 31.12.2021       | 1.1.2021               | Prírastky      | Úbytky        | Presuny  | 31.12.2021       | 31.12.2020       | 31.12.2021       |
|                                                                                                 | EUR                                                  | EUR           | EUR           | EUR      | EUR              | EUR                    | EUR            | EUR           | EUR      | EUR              | EUR              | EUR              |
| Aktuovacie náklady na vývoj                                                                     | 0                                                    | 0             | 0             | 0        | 0                | 0                      | 0              | 0             | 0        | 0                | 0                | 0                |
| Softvér                                                                                         | 82 655                                               | 0             | 0             | 0        | 82 655           | 77 599                 | 1 319          | 0             | 0        | 78 918           | 5 056            | 3 737            |
| Oceniteľné práva                                                                                | 0                                                    | 0             | 0             | 0        | 0                | 0                      | 0              | 0             | 0        | 0                | 0                | 0                |
| Goodwill                                                                                        | 0                                                    | 0             | 0             | 0        | 0                | 0                      | 0              | 0             | 0        | 0                | 0                | 0                |
| Ostatný dlhodobý nehmotný majetok                                                               | 0                                                    | 0             | 0             | 0        | 0                | 0                      | 0              | 0             | 0        | 0                | 0                | 0                |
| Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok                                                           | 0                                                    | 0             | 0             | 0        | 0                | 0                      | 0              | 0             | 0        | 0                | 0                | 0                |
| Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok                                               | 0                                                    | 0             | 0             | 0        | 0                | 0                      | 0              | 0             | 0        | 0                | 0                | 0                |
| <b>Dlhodobý nehmotný majetok spolu</b>                                                          | <b>82 655</b>                                        | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b> | <b>82 655</b>    | <b>77 599</b>          | <b>1 319</b>   | <b>0</b>      | <b>0</b> | <b>78 918</b>    | <b>5 056</b>     | <b>3 737</b>     |
| Pozemky                                                                                         | 25 960                                               | 0             | 0             | 0        | 25 960           | 0                      | 0              | 0             | 0        | 0                | 25 960           | 25 960           |
| Stavby                                                                                          | 1 490 995                                            | 0             | 0             | 0        | 1 490 995        | 629 312                | 37 195         | 0             | 0        | 666 507          | 861 683          | 824 488          |
| Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí                                                   | 889 723                                              | 59 802        | 33 155        | 0        | 916 370          | 736 259                | 66 394         | 33 155        | 0        | 769 498          | 153 464          | 146 872          |
| Pestovateľské celky trvalých porastov                                                           | 0                                                    | 0             | 0             | 0        | 0                | 0                      | 0              | 0             | 0        | 0                | 0                | 0                |
| Základné stádo a fauna zvierat                                                                  | 0                                                    | 0             | 0             | 0        | 0                | 0                      | 0              | 0             | 0        | 0                | 0                | 0                |
| Ostatný dlhodobý hmotný majetok                                                                 | 109 300                                              | 0             | 0             | 0        | 109 300          | 109 300                | 0              | 0             | 0        | 109 300          | 0                | 0                |
| Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok                                                             | 0                                                    | 0             | 0             | 0        | 0                | 0                      | 0              | 0             | 0        | 0                | 0                | 0                |
| Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok                                                 | 0                                                    | 0             | 0             | 0        | 0                | 0                      | 0              | 0             | 0        | 0                | 0                | 0                |
| <b>Dlhodobý hmotný majetok spolu</b>                                                            | <b>2 515 978</b>                                     | <b>59 802</b> | <b>33 155</b> | <b>0</b> | <b>2 542 625</b> | <b>1 474 871</b>       | <b>103 589</b> | <b>33 155</b> | <b>0</b> | <b>1 545 305</b> | <b>1 041 107</b> | <b>997 320</b>   |
| Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách                            | 0                                                    | 0             | 0             | 0        | 0                | 0                      | 0              | 0             | 0        | 0                | 0                | 0                |
| Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách | 0                                                    | 0             | 0             | 0        | 0                | 0                      | 0              | 0             | 0        | 0                | 0                | 0                |
| Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely                                                  | 0                                                    | 0             | 0             | 0        | 0                | 0                      | 0              | 0             | 0        | 0                | 0                | 0                |
| Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám                                                           | 0                                                    | 0             | 0             | 0        | 0                | 0                      | 0              | 0             | 0        | 0                | 0                | 0                |
| Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám                           | 0                                                    | 0             | 0             | 0        | 0                | 0                      | 0              | 0             | 0        | 0                | 0                | 0                |
| Ostatné pôžičky                                                                                 | 0                                                    | 0             | 0             | 0        | 0                | 0                      | 0              | 0             | 0        | 0                | 0                | 0                |
| Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok                                        | 0                                                    | 0             | 0             | 0        | 0                | 0                      | 0              | 0             | 0        | 0                | 0                | 0                |
| Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok   | 0                                                    | 0             | 0             | 0        | 0                | 0                      | 0              | 0             | 0        | 0                | 0                | 0                |
| Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok                                          | 0                                                    | 0             | 0             | 0        | 0                | 0                      | 0              | 0             | 0        | 0                | 0                | 0                |
| Obstarávaný dlhodobý finančný majetok                                                           | 0                                                    | 0             | 0             | 0        | 0                | 0                      | 0              | 0             | 0        | 0                | 0                | 0                |
| Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok                                               | 0                                                    | 0             | 0             | 0        | 0                | 0                      | 0              | 0             | 0        | 0                | 0                | 0                |
| <b>Dlhodobý finančný majetok spolu</b>                                                          | <b>0</b>                                             | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b> | <b>0</b>         | <b>0</b>               | <b>0</b>       | <b>0</b>      | <b>0</b> | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| <b>Neobežný majetok spolu</b>                                                                   | <b>2 598 633</b>                                     | <b>59 802</b> | <b>33 155</b> | <b>0</b> | <b>2 625 280</b> | <b>1 552 470</b>       | <b>104 908</b> | <b>33 155</b> | <b>0</b> | <b>1 624 223</b> | <b>1 046 163</b> | <b>1 001 057</b> |

Poznámky Úč POD 3 -  
01

IČO

|   |   |   |   |  |   |   |   |   |
|---|---|---|---|--|---|---|---|---|
| 3 | 1 | 4 | 1 |  | 4 | 4 | 1 | 9 |
|---|---|---|---|--|---|---|---|---|

DIČ 2 0 2 0 3 7 3 6 7 4

**3. Zásoby**

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

|                                                    | Stav k<br>1.1.2021 | Tvorba<br>(zvýšenie) | Zúčtovanie<br>(použitie) | Zúčtovanie<br>(zrušenie) | Stav k<br>31.12.2021 |
|----------------------------------------------------|--------------------|----------------------|--------------------------|--------------------------|----------------------|
|                                                    | EUR                | EUR                  | EUR                      | EUR                      | EUR                  |
| Materiál                                           | 4 714              | 0                    | 1 134                    |                          | 3 580                |
| Nedokončená výroba a<br>polotovary vlastnej výroby | 0                  | 0                    | 0                        | 0                        | 0                    |
| Výrobky                                            | 0                  | 0                    | 0                        | 0                        | 0                    |
| Zvieratá                                           | 0                  | 0                    | 0                        | 0                        | 0                    |
| Tovar                                              | 0                  | 0                    | 0                        | 0                        | 0                    |
| Nehnutelnosť na predaj                             | 0                  | 0                    | 0                        | 0                        | 0                    |
| Poskytnuté preddavky<br>na zásoby                  | 0                  | 0                    | 0                        | 0                        | 0                    |
| <b>Spolu</b>                                       | <b>4 714</b>       | <b>0</b>             | <b>1 134</b>             | <b>0</b>                 | <b>3 580</b>         |

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Opravná položka sa vytvorila na pomaly obrátkové zásoby.

**4. Údaje o zákazkovej výrobe**

Výnosy zo zákazkovej výroby boli stanovené na základe ceny dohodnutej v zmluve a vykázané v bežnom účtovnom období podľa stupňa dokončenia zákazky. Stupeň dokončenia zákazky sa zistil ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazkovú výrobu za vykonanú prácu a aktualizovaných rozpočtovaných nákladov na zákazkovú výrobu. Do výpočtu sa zahrnuli len tie náklady, ktoré zodpovedajú už vykonanej práci.

Ďalšie informácie o zákazkovej výrobe sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| a                                                                                      | 2021<br>b  |
|----------------------------------------------------------------------------------------|------------|
| Výnosy zo zákazkovej výroby v bežnom účtovnom období                                   | 8 063 984  |
| Celková suma vynaložených (kumulatívnych) nákladov<br>otvorených zákaziek k 31.12.2021 | 15 990 301 |
| Kumulovaná strata z otvorených zákaziek vykázaná k<br>31.12.2021                       | -835 451   |
| Suma prijatých preddavkov z otvorených zákaziek                                        | 171 453    |
| Suma zadržanej platby z otvorených zákaziek                                            | 135 691    |
| Saldo zákazkovej výroby - pohľadávka (čistá hodnota<br>zákazky)                        | 326 543    |

Poznámky Úč POD 3 -  
01

IČO

|   |   |   |   |  |   |   |   |   |
|---|---|---|---|--|---|---|---|---|
| 3 | 1 | 4 | 1 |  | 4 | 4 | 1 | 9 |
|---|---|---|---|--|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 3 | 7 | 3 | 6 | 7 | 4 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

**5. Pohľadávky**

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

|                                                                                   | Stav k<br>1.1.2021<br>EUR | Tvorba<br>(zvýšenie)<br>EUR | Zúčtovanie<br>(použitie)<br>EUR | Zúčtovanie<br>(zrušenie)<br>EUR | Stav k<br>31.12.2021<br>EUR |
|-----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|-----------------------------|---------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|
| Pohľadávky z<br>obchodného styku                                                  | 0                         | 0                           | 0                               | 0                               | 0                           |
| Pohľadávky voči<br>dcérskej účtovnej<br>jednotke a materskej<br>účtovnej jednotke | 0                         | 0                           | 0                               | 0                               | 0                           |
| Ostatné pohľadávky v<br>rámci<br>konsolidovaného celku                            | 0                         | 0                           | 0                               | 0                               | 0                           |
| Pohľadávky voči<br>spoločníkom, členom<br>a združeniu                             | 0                         | 0                           | 0                               | 0                               | 0                           |
| Iné pohľadávky                                                                    | 0                         | 0                           | 0                               | 0                               | 0                           |
| <b>Pohľadávky spolu</b>                                                           | <b>0</b>                  | <b>0</b>                    | <b>0</b>                        | <b>0</b>                        | <b>0</b>                    |

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

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

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

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                                 | 31.12.2021<br>EUR | 31.12.2020<br>EUR |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| Pohľadávky v lehote splatnosti  | 3 402 960         | 3 900 095         |
| Pohľadávky po lehote splatnosti | 715 274           | 274 887           |
| <b>Spolu</b>                    | <b>4 118 234</b>  | <b>4 174 982</b>  |

**6. Finančné účty**

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere – stravné lístky. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Poznámky Úč POD 3 -  
01

IČO

|   |   |   |   |  |   |   |   |   |
|---|---|---|---|--|---|---|---|---|
| 3 | 1 | 4 | 1 |  | 4 | 4 | 1 | 9 |
|---|---|---|---|--|---|---|---|---|

DIČ 2 0 2 0 3 7 3 6 7 4

**7. Časové rozlíšenie**

Ide o tieto položky:

|                                                    | 31. 12. 2021<br>EUR | 31. 12. 2020<br>EUR |
|----------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>   | <b>0</b>            | <b>0</b>            |
| Servisné služby                                    | 0                   | 0                   |
| <b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>8 498</b>        | <b>6 917</b>        |
| Nájomné                                            | 0                   | 0                   |
| Ostatné                                            | 8 498               | 6 917               |
| <b>Prijmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>    | <b>0</b>            | <b>0</b>            |
| Prenájom                                           | 0                   | 0                   |
| <b>Prijmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>  | <b>20 479</b>       | <b>14 463</b>       |
| Prenájom                                           | 5 000               | 2 384               |
| Ostatné                                            | 15 479              | 12 079              |
| <b>Spolu</b>                                       | <b>28 977</b>       | <b>21 380</b>       |

**8. Vlastné imanie**

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2021 je 25 000 EUR (k 31. decembru 2020 : 25 000 EUR).  
Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovný zisk za rok 2020 vo výške 200 599 EUR bol vysporiadaný takto:

|                                                   | EUR            |
|---------------------------------------------------|----------------|
| Prevod na účet nerozdeleného zisku minulých rokov | 0              |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom           | 200 599        |
| Iné                                               | 0              |
| <b>Spolu</b>                                      | <b>200 599</b> |

Za účtovné obdobie 2021 bol dosiahnutý zisk vo výške 159 315 EUR .  
O rozdelení zisku rozhodne valné zhromaždenie.

Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto : Preúčtovať zisk vo výške 159 315 EUR  
na účet 428 – Nerozdelené zisky minulých období.

Poznámky Úč POD 3 -  
01

IČO

|   |   |   |   |  |   |   |   |   |
|---|---|---|---|--|---|---|---|---|
| 3 | 1 | 4 | 1 |  | 4 | 4 | 1 | 9 |
|---|---|---|---|--|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 3 | 7 | 3 | 6 | 7 | 4 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

**9. Rezervy**

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

|                                                   | Stav<br>k 1.1.2021<br>EUR | Tvorba<br>EUR  | Zúčtovanie<br>(použitie)<br>EUR | Zúčtovanie<br>(zrušenie)<br>EUR | Stav<br>k 31. 12. 2021<br>EUR |
|---------------------------------------------------|---------------------------|----------------|---------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>                  | <b>190 204</b>            | <b>28 383</b>  | <b>10 107</b>                   | <b>13 692</b>                   | <b>194 788</b>                |
| <b>Ostatné rezervy dlhodobé</b>                   |                           |                |                                 |                                 |                               |
| Odchodné do dôchodku                              | 89 125                    | 3 295          | 1 961                           | 0                               | 90 459                        |
| Prémiové zamest.akcie sk.VINCI                    | 87 387                    | 25 088         | 8 146                           | 0                               | 104 329                       |
| Prémiové zamest.akcie sk.VINCI-LTI                | 13 692                    | 0              | 0                               | 13 692                          | 0                             |
| <b>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</b>             | <b>190 204</b>            | <b>28 383</b>  | <b>10 107</b>                   | <b>13 692</b>                   | <b>194 788</b>                |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                | <b>351 291</b>            | <b>523 602</b> | <b>300 478</b>                  | <b>50 813</b>                   | <b>523 602</b>                |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>                 |                           |                |                                 |                                 |                               |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia | 105 460                   | 100 868        | 105 460                         | 0                               | 100 868                       |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>           | <b>105 460</b>            | <b>100 868</b> | <b>105 460</b>                  | <b>0</b>                        | <b>100 868</b>                |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>                 |                           |                |                                 |                                 |                               |
| Overenie účtovnej závierky                        | 9 000                     | 9 000          | 9 000                           | 0                               | 9 000                         |
| Nevyplatené odmeny                                | 63 458                    | 196 299        | 63 458                          | 0                               | 196 299                       |
| Odchodné do dôchodku                              | 0                         | 0              | 0                               | 0                               | 0                             |
| Prémiové zamest.akcie sk.VINCI                    | 90 836                    | 100 272        | 90 836                          | 0                               | 100 272                       |
| Prémiové zamest.akcie sk.VINCI-LTI                |                           | 31 930         |                                 |                                 | 31 930                        |
| Záručné opravy                                    | 50 813                    | 44 798         | 0                               | 50 813                          | 44 798                        |
| Nevyfakturované dodávky a služby                  | 31 724                    | 40 435         | 31 724                          | 0                               | 40 435                        |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>           | <b>245 831</b>            | <b>422 734</b> | <b>195 018</b>                  | <b>50 813</b>                   | <b>422 734</b>                |

Spoločnosť vytvorila rezervu na nevyfakturované služby, rezervu na nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho poistenia, rezervu na odchodné, rezervu na výplatu prémiových zamestnaneckých akcií skupiny VINCI.

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená s použitím poistnej matematiky.

Rezerva na záručné opravy sa tvorila paušálnym spôsobom, ako percentuálny podiel z obratu bežného a predchádzajúceho roka.

Poznámky Úč POD 3 -  
01

IČO

|   |   |   |   |  |   |   |   |   |
|---|---|---|---|--|---|---|---|---|
| 3 | 1 | 4 | 1 |  | 4 | 4 | 1 | 9 |
|---|---|---|---|--|---|---|---|---|

DIČ 2 0 2 0 3 7 3 6 7 4

**10. Závazky**

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

|                              | 31. 12. 2021<br>EUR | 31. 12. 2020<br>EUR |
|------------------------------|---------------------|---------------------|
| Závazky po lehote splatnosti | 190 375             | 33 686              |
| Závazky v lehote splatnosti  | 1 979 139           | 2 081 159           |
|                              | <b>2 169 514</b>    | <b>2 114 845</b>    |

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2021 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                                                                                                        | Účtovná<br>hodnota | Menej ako<br>1 rok | 1 – 5 rokov   | Viac ako 5<br>rokov |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|---------------|---------------------|
| Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám                                          | 45 396             | 45 396             | 0             | 0                   |
| Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                  | 0                  | 0             | 0                   |
| Ostatné záväzky z obchodného styku                                                                     | 1 229 412          | 1 229 412          | 0             | 0                   |
| Čistá hodnota zákazky                                                                                  | 0                  | 0                  | 0             | 0                   |
| Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám                                                     | 0                  | 0                  | 0             | 0                   |
| Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám            | 0                  | 0                  | 0             | 0                   |
| Ostatné dlhodobé záväzky                                                                               | 0                  | 0                  | 0             | 0                   |
| Dlhodobé prijaté preddavky                                                                             | 0                  | 0                  | 0             | 0                   |
| Dlhodobé zmenky na úhradu                                                                              | 0                  | 0                  | 0             | 0                   |
| Vydané dlhopisy                                                                                        | 0                  | 0                  | 0             | 0                   |
| Iné dlhodobé záväzky                                                                                   | 56 934             | 0                  | 56 934        | 0                   |
| Závazky voči spoločníkom a združeniu                                                                   | 500 000            | 500 000            | 0             | 0                   |
| Závazky voči zamestnancom                                                                              | 138 419            | 138 419            | 0             | 0                   |
| Závazky zo sociálneho poistenia                                                                        | 89 185             | 89 185             | 0             | 0                   |
| Daňové záväzky a dotácie                                                                               | 50 317             | 50 317             | 0             | 0                   |
| Závazky z derivátových operácií                                                                        | 0                  | 0                  | 0             | 0                   |
| Iné záväzky                                                                                            | 59 851             | 59 851             | 0             | 0                   |
|                                                                                                        | <b>2 169 514</b>   | <b>2 112 580</b>   | <b>56 934</b> | <b>0</b>            |

Poznámky Úč POD 3 -  
01

IČO

|   |   |   |   |  |   |   |   |   |
|---|---|---|---|--|---|---|---|---|
| 3 | 1 | 4 | 1 |  | 4 | 4 | 1 | 9 |
|---|---|---|---|--|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 3 | 7 | 3 | 6 | 7 | 4 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2020 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                                                                                                              | Účtovná<br>hodnota | Menej ako<br>1 rok | 1 – 5 rokov   | Viac ako 5<br>rokov |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|---------------|---------------------|
| Záväzky z obchodného styku voči<br>prepojeným účtovným jednotkám                                             | 41 790             | 41 790             | 0             | 0                   |
| Záväzky z obchodného styku v rámci<br>podielovej účasti okrem záväzkov voči<br>prepojeným účtovným jednotkám | 0                  | 0                  | 0             | 0                   |
| Ostatné záväzky z obchodného styku                                                                           | 709 730            | 709 730            | 0             | 0                   |
| Čistá hodnota zákazky                                                                                        | 1 014 300          | 1 014 300          | 0             | 0                   |
| Ostatné záväzky voči prepojeným<br>účtovným jednotkám                                                        | 0                  | 0                  | 0             | 0                   |
| Ostatné záväzky v rámci podielovej<br>účasti okrem záväzkov voči<br>prepojeným účtovným jednotkám            | 0                  | 0                  | 0             | 0                   |
| Ostatné dlhodobé záväzky                                                                                     | 0                  | 0                  | 0             | 0                   |
| Dlhodobé prijaté preddavky                                                                                   | 0                  | 0                  | 0             | 0                   |
| Dlhodobé zmenky na úhradu                                                                                    | 0                  | 0                  | 0             | 0                   |
| Vydané dlhopisy                                                                                              | 0                  | 0                  | 0             | 0                   |
| Iné dlhodobé záväzky                                                                                         | 67 340             | 0                  | 67 340        | 0                   |
| Záväzky voči spoločníkom a<br>združeniu                                                                      | 0                  | 0                  | 0             | 0                   |
| Záväzky voči zamestnancom                                                                                    | 120 938            | 120 938            | 0             | 0                   |
| Záväzky zo sociálneho poistenia                                                                              | 81 266             | 81 266             | 0             | 0                   |
| Daňové záväzky a dotácie                                                                                     | 22 768             | 0                  | 0             | 0                   |
| Záväzky z derivátových operácií                                                                              | 0                  | 0                  | 0             | 0                   |
| Iné záväzky                                                                                                  | 56 713             | 0                  | 0             | 0                   |
|                                                                                                              | <b>2 114 845</b>   | <b>1 968 024</b>   | <b>67 340</b> | <b>0</b>            |

Informácie k záväzkom z finančného prenájmu sú uvedené v časti E.

Poznámky Úč POD 3 -  
01

IČO

|   |   |   |   |  |   |   |   |   |
|---|---|---|---|--|---|---|---|---|
| 3 | 1 | 4 | 1 |  | 4 | 4 | 1 | 9 |
|---|---|---|---|--|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 3 | 7 | 3 | 6 | 7 | 4 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

**11. Odložený daňový záväzok/(Odložená daňová pohľadávka)**

Výpočet odloženého daňového záväzku/ pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

|                                                                                                       | 31. 12. 2021<br>EUR | 31. 12. 2020<br>EUR |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou |                     |                     |
| – odpočítateľné                                                                                       | -755 802            | -628 012            |
| – zdaniteľné                                                                                          | 627 865             | 635 287             |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti                                                           | 0                   | 0                   |
| Nevyužitá daňová strata, daňové odpočty a iné daňové nároky                                           | 0                   | 0                   |
| Sadzbda dane z príjmov (v %)                                                                          | 21                  | 21                  |
| <b>Odložený daňový záväzok/(pohľadávka)</b>                                                           | <b>-26 867</b>      | <b>1 528</b>        |

|                                       | EUR            |
|---------------------------------------|----------------|
| Stav k 31. decembru 2021              | -26 867        |
| Stav k 31. decembru 2020              | 1 528          |
| <b>Zmena</b>                          | <b>-28 395</b> |
| z toho:                               |                |
| – zaúčtované do výsledku hospodárenia | -28 395        |
| – zaúčtované do vlastného imania      | 0              |

**12. Sociálny fond**

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

|                            | 31. 12. 2021  | 31. 12. 2020  |
|----------------------------|---------------|---------------|
| <b>Stav k 1. januáru</b>   | <b>10 200</b> | <b>8 742</b>  |
| Tvorba na ťarchu nákladov  | 15 713        | 14 747        |
| Čerpanie sociálneho fondu  | 18 344        | 13 289        |
| <b>Stav k 31. decembru</b> | <b>7 569</b>  | <b>10 200</b> |

Sociálny fond je tvorený podľa zákona o sociálnom fonde povinne na ťarchu nákladov. Zo zisku tvorený nebol. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne a iné potreby zamestnancov.

Poznámky Úč POD 3 -  
01

IČO

|   |   |   |   |  |   |   |   |   |
|---|---|---|---|--|---|---|---|---|
| 3 | 1 | 4 | 1 |  | 4 | 4 | 1 | 9 |
|---|---|---|---|--|---|---|---|---|

DIČ

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 3 | 7 | 3 | 6 | 7 | 4 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

**13. Bankové úvery**

Spoločnosť má poskytnutý kontokorentný úver vo výške 1 000 000 EUR v Komerčnej banke, a.s. ktorý nebol k 31.12.2021 čerpaný.

Na zabezpečenie kontokorentného úverového rámca bolo vydané Patronátne vyhlásenie spoločnosti VINCI ENERGIES, S.A., sídlo 280, rue du 8 Mai 1945, B.P. 72 – 78368 Montesson Cedex, identifikačné číslo : RCS Versailles B 391 635 844, vo forme osobitnej listiny s obsahom akceptovateľným pre Veriteľa.

**E. INFORMÁCIE O PRENÁJMOCH****1. Finančný prenájom (Spoločnosť ako nájomca)**

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu 7 osobných áut a iný majetok . Výška budúcich platieb rozdelená podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                                                            | 31.12.2021     |                        | 31.12.2020     |                        |
|------------------------------------------------------------|----------------|------------------------|----------------|------------------------|
|                                                            | istina<br>EUR  | finančný náklad<br>EUR | istina<br>EUR  | finančný náklad<br>EUR |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka          | 55 196         | 2 831                  | 51 619         | 3 181                  |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov       | 56 934         | 1 760                  | 67 340         | 2 058                  |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov | 0              | 0                      | 0              | 0                      |
| <b>Spolu</b>                                               | <b>112 130</b> | <b>4 591</b>           | <b>118 959</b> | <b>5 239</b>           |

Poznámky Úč POD 3 -  
01

IČO

|   |   |   |   |  |   |   |   |   |
|---|---|---|---|--|---|---|---|---|
| 3 | 1 | 4 | 1 |  | 4 | 4 | 1 | 9 |
|---|---|---|---|--|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 3 | 7 | 3 | 6 | 7 | 4 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

**F. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV**

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

|                                                | 2021        |               |                | 2020        |               |                |
|------------------------------------------------|-------------|---------------|----------------|-------------|---------------|----------------|
|                                                | Základ dane | Daň           | Daň v %        | Základ dane | Daň           | Daň v %        |
| a                                              | b           | c             | d              | e           | f             | g              |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:   | 209 966     |               | 100,00 %       | 261 737     |               | 100,00 %       |
| teoretická daň                                 |             | 44 093        | 21,00 %        |             | 54 965        | 21,00 %        |
| Daňovo neuznané náklady                        | 31 557      | 6 627         | 3,16 %         | 39 634      | 8 323         | 3,18 %         |
| Výnosy nepodliehajúce dani                     |             | 0             | 0,00 %         | 0           | 0             | 0,00 %         |
| Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky | 0           | 0             | 0,00 %         | 0           | 0             | 0,00 %         |
| Umorenie daňovej straty                        | -326        | -68           | -0,03 %        | -10 239     | -2 150        | -0,82 %        |
| Iné                                            | 0           | 0             | 0,00 %         | 0           | 0             | 0,00 %         |
| Spolu                                          | 241 197     | 50 651        | 24,12 %        | 291 132     | 61 138        | 23,36 %        |
| <b>Splatná daň z príjmov</b>                   |             | <b>79 046</b> | <b>37,65 %</b> |             | <b>54 075</b> | <b>20,66 %</b> |
| Odložená daň z príjmov                         |             | -28 395       | -13,52 %       |             | 7 063         | 2,70 %         |
| <b>Celková vykázaná daň</b>                    |             | <b>50 651</b> | <b>24,12 %</b> |             | <b>61 138</b> | <b>23,36 %</b> |

Poznámky Úč POD 3 -  
01

IČO

|   |   |   |   |  |   |   |   |   |
|---|---|---|---|--|---|---|---|---|
| 3 | 1 | 4 | 1 |  | 4 | 4 | 1 | 9 |
|---|---|---|---|--|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 3 | 7 | 3 | 6 | 7 | 4 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 2021<br>EUR | 2020<br>EUR |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Suma odloženej daňovej pohľadávky z príjmov účtovanej v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov                                                                                                                                                                | 0           | 0           |
| Suma odloženého daňového záväzku z príjmov účtovaného v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov                                                                                                                                                                | 0           | 0           |
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala | 0           | 0           |
| Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach                                                                                                               | 0           | 0           |
| Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka                                                                                                                           | 0           | 0           |
| Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov                                                                                                                                                                        | 0           | 0           |

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 21 % (v roku 2020 21 %).

Poznámky Úč POD 3 -  
01

IČO

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 1 | 4 | 1 | 4 | 4 | 1 | 9 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 2 0 2 0 3 7 3 6 7 4

**G. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT****1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

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

|                                                | 2021<br>EUR      | 2020<br>EUR      |
|------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Služby</b>                                  |                  |                  |
| Priemyselná automatizácia, meranie a regulácia | 6 621 479        | 6 402 332        |
| Servis                                         | 1 442 505        | 1 884 755        |
| <b>Spolu</b>                                   | <b>8 063 984</b> | <b>8 287 087</b> |

**2. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti**

|                              | 2021<br>EUR    | 2020<br>EUR    |
|------------------------------|----------------|----------------|
| Zúčtovanie štátnej dotácie   | 281 544        | 143 010        |
| Konzultačné služby, výpomoc  | 112 307        | 102 288        |
| Zákaznícky bonus             | 10 843         | 10 774         |
| Výnosy z prenájmu priestorov | 41 768         | 30 545         |
| Iné                          | 72 827         | 770            |
| <b>Spolu</b>                 | <b>519 289</b> | <b>287 387</b> |

**3. Osobné náklady**

|                       | 2021<br>EUR      | 2020<br>EUR      |
|-----------------------|------------------|------------------|
| Mzdy                  | 2 215 604        | 1 952 792        |
| Odmena konateľa       | 18 000           | 18 000           |
| Sociálne poistenie    | 585 258          | 515 317          |
| Zdravotné poistenie   | 238 800          | 204 710          |
| Sociálne zabezpečenie | 195 619          | 172 645          |
| <b>Spolu</b>          | <b>3 253 281</b> | <b>2 863 464</b> |

**4. Kurzové zisky**

|                                                                         | 2021<br>EUR   | 2020<br>EUR |
|-------------------------------------------------------------------------|---------------|-------------|
| Kurzové zisky                                                           | 15 601        | 656         |
| Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 630           | 22          |
| <b>Spolu</b>                                                            | <b>16 231</b> | <b>678</b>  |

Poznámky Úč POD 3 -  
01

IČO

|   |   |   |   |  |   |   |   |   |
|---|---|---|---|--|---|---|---|---|
| 3 | 1 | 4 | 1 |  | 4 | 4 | 1 | 9 |
|---|---|---|---|--|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 3 | 7 | 3 | 6 | 7 | 4 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

**5. Finančné výnosy**

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                         | 2021<br>EUR | 2020<br>EUR |
|-------------------------|-------------|-------------|
| Výnosové úroky          | 0           | 0           |
| Ostatné finančné výnosy | 0           | 0           |
| <b>Spolu</b>            | <b>0</b>    | <b>0</b>    |

**6. Náklady na poskytnuté služby**

|                              | 2021<br>EUR      | 2020<br>EUR      |
|------------------------------|------------------|------------------|
| Kooperácie                   | 1 604 335        | 1 598 447        |
| Náklady na inzerciu, reklamu | 38 053           | 18 843           |
| Cestovné                     | 98 172           | 32 792           |
| Opravy a udržovanie          | 79 409           | 62 751           |
| Telefónne poplatky           | 8 907            | 12 309           |
| Školenia                     | 18 391           | 21 016           |
| Nájomné ostatné              | 32 587           | 32 511           |
| Operatívny prenájom vozidiel | 28 665           | 31 421           |
| Poplatky skupine             | 339 497          | 348 817          |
| Náklady na audit             | 9 000            | 9 000            |
| Správa a údržba budovy       | 85 929           | 100 457          |
| Ostatné                      | 235 707          | 320 719          |
| <b>Spolu</b>                 | <b>2 578 652</b> | <b>2 589 083</b> |

Náklady na audit predstavujú náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky audítorskou spoločnosťou.

**7. Ostatné náklady na hospodársku činnosť**

|                            | 2021<br>EUR   | 2020<br>EUR  |
|----------------------------|---------------|--------------|
| Dary                       | 4 022         | 1 864        |
| Tvorba a zúčtovanie rezerv | -9 633        | -50 440      |
| Poistné                    | 52 381        | 48 462       |
| Iné                        | 49 788        | 8 736        |
| <b>Spolu</b>               | <b>96 558</b> | <b>8 622</b> |

Poznámky Úč POD 3 -  
01

IČO

|   |   |   |   |  |   |   |   |   |
|---|---|---|---|--|---|---|---|---|
| 3 | 1 | 4 | 1 |  | 4 | 4 | 1 | 9 |
|---|---|---|---|--|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 3 | 7 | 3 | 6 | 7 | 4 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

**8. Kurzové straty**

|                                                                                | 2021<br>EUR   | 2020<br>EUR  |
|--------------------------------------------------------------------------------|---------------|--------------|
| Kurzové straty                                                                 | 32 700        | 6 005        |
| Kurzové straty účtované ku dňu,<br>ku ktorému sa zostavuje účtovná<br>závierka | 205           | 1 017        |
| <b>Spolu</b>                                                                   | <b>32 905</b> | <b>7 022</b> |

**9. Finančné náklady**

|                                     | 2021<br>EUR  | 2020<br>EUR   |
|-------------------------------------|--------------|---------------|
| Nákladové úroky                     | 4 271        | 4 810         |
| Ostatné náklady na finančnú činnosť | 5 553        | 11 280        |
| <b>Spolu</b>                        | <b>9 824</b> | <b>16 090</b> |

**10. Náklady za audit a poradenstvo**

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej závierky auditorskou spoločnosťou a iné služby poskytnuté touto spoločnosťou v nasledujúcom členení:

|                                                                                                 | 2021<br>EUR   | 2020<br>EUR  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|--------------|
| Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky<br>auditorom alebo auditorskou spoločnosťou | 10 500        | 9 000        |
| <b>Spolu</b>                                                                                    | <b>10 500</b> | <b>9 000</b> |

Poznámky Úč POD 3 -  
01

IČO

|   |   |   |   |  |   |   |   |   |
|---|---|---|---|--|---|---|---|---|
| 3 | 1 | 4 | 1 |  | 4 | 4 | 1 | 9 |
|---|---|---|---|--|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 3 | 7 | 3 | 6 | 7 | 4 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

**11. 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:

| <u>Krajina</u>             | <u>Výrobky, tovary a služby</u> | 2021<br>EUR      | 2020<br>EUR      |
|----------------------------|---------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Slovenská republika</b> | Priemyselná automatizácia       | 5 450 368        | 5 213 620        |
|                            | Servis                          | 1 425 671        | 1 884 755        |
|                            | Výroba rozvádzačov              | 0                | 0                |
|                            | <b>Spolu</b>                    | <b>6 876 039</b> | <b>7 098 375</b> |
| <b>Česká republika</b>     | Priemyselná automatizácia       | 61 360           | 13 685           |
|                            | <b>Spolu</b>                    | <b>61 360</b>    | <b>13 685</b>    |
| <b>Holandsko</b>           | Priemyselná automatizácia       | 349 950          | 631 240          |
|                            | Výroba rozvádzačov              | 16 834           | 0                |
|                            | <b>Spolu</b>                    | <b>366 784</b>   | <b>631 240</b>   |
| <b>Francúzsko</b>          | Priemyselná automatizácia       | 2 470            | 0                |
|                            | <b>Spolu</b>                    | <b>2 470</b>     | <b>0</b>         |
| <b>Nemecko</b>             | Priemyselná automatizácia       | 44 259           | 268 815          |
|                            | <b>Spolu</b>                    | <b>44 259</b>    | <b>268 815</b>   |
| <b>Švédsko</b>             | Priemyselná automatizácia       | 711 374          | 274 972          |
|                            | <b>Spolu</b>                    | <b>711 374</b>   | <b>274 972</b>   |
| <b>Taliansko</b>           | Priemyselná automatizácia       | 1 698            | 0                |
|                            | <b>Spolu</b>                    | <b>1 698</b>     | <b>0</b>         |
| <b>Spolu</b>               | Priemyselná automatizácia       | 6 621 479        | 6 402 332        |
|                            | Servis                          | 1 442 505        | 1 884 755        |
|                            | <b>Spolu</b>                    | <b>8 063 984</b> | <b>8 287 087</b> |

Poznámky Úč POD 3 -  
01

IČO

|   |   |   |   |  |   |   |   |   |
|---|---|---|---|--|---|---|---|---|
| 3 | 1 | 4 | 1 |  | 4 | 4 | 1 | 9 |
|---|---|---|---|--|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 3 | 7 | 3 | 6 | 7 | 4 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

**H. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH****1. 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.

**2. Ostatné finančné povinnosti**

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe, sú tieto:

Spoločnosti sú poskytnuté bankové záruky financujúcej banky za platby vopred, záruky za zadržanie peňazí, záruky za prípadné nesplnenie kontraktu voči odberateľom v nasledovných výškach:

- Komerční banka, a.s. Bratislava, v celkovej výške 615 520 EUR, z toho splatné do jedného roka vo výške 615 520 EUR a splatné do 5 rokov vo výške 0 EUR.

**3. Najatý majetok**

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) vozidlá od tretej osoby. Nájomná zmluva je uzatvorená na 48 mesiacov. Ročné náklady na nájomné sú 28 665 EUR.

**4. Prenajatý majetok**

Spoločnosť prenájma časť svojej nehnuteľnosti. Ročné výnosy z nájomného sú 45 719 EUR. Nájomné zmluvy sú uzatvorené na dobu neurčitú.

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

K 1.1.2022 došlo k zmene konateľov nasledovne :

|                         |                                                             |
|-------------------------|-------------------------------------------------------------|
| Konatelia do 31.12.2021 | Ing. Branislav Babic<br>Ing. Štefan Bartošovič              |
| Konatelia od 1.1.2022   | Ing. Martin Gálik<br>Ing. Miloš Pinka<br>Ing. Jozef Szikora |

V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine vedenie Spoločnosti urobilo analýzu možných účinkov a následkov na Spoločnosť a dospelo k názoru, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na Spoločnosť (okrem rastúcich cien vstupov, najmä pohonných hmôt, energií, materiálov, tovarov a služieb). Vedenie Spoločnosti nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia ÚZ).

Okrem vyššie uvedeného, po 31. decembri 2021 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2021.

**J. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB**

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami:

Poznámky Úč POD 3 -  
01

IČO

|   |   |   |   |  |   |   |   |   |
|---|---|---|---|--|---|---|---|---|
| 3 | 1 | 4 | 1 |  | 4 | 4 | 1 | 9 |
|---|---|---|---|--|---|---|---|---|

DIČ 2 0 2 0 3 7 3 6 7 4

| Spriaznená osoba                              | Hodnotové vyjadrenie obchodu |         |
|-----------------------------------------------|------------------------------|---------|
|                                               | 2021                         | 2020    |
| <b>a) transakcie s materským podnikom:</b>    |                              |         |
| a1) nákup - poradenské služby                 | 161 300                      | 166 000 |
| - z toho realizované                          | 161 300                      | 166 000 |
| a2) nákup - služby a poplatky                 | 0                            | 0       |
| a3) prijaté úroky                             | 0                            | 0       |
| a4) predaj služieb                            | 0                            | 0       |
| <b>b) transakcie so sesterskými podnikmi:</b> |                              |         |
| b1) predaj služieb - prenájom priestorov      | 1 809                        | 1 743   |
| b2) predaj služieb - technická výpomoc        | 1 156 551                    | 861 149 |
| b3) predaj služieb - konzultačné služby       | 124 786                      | 102 288 |
| b4) nákup - služby                            | 260 023                      | 230 673 |

Majetok a záväzky z transakcií s materskou účtovnou jednotkou sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

|                               | 31. 12. 2021 | 31. 12. 2020 |
|-------------------------------|--------------|--------------|
|                               | EUR          | EUR          |
| Pohľadávky z obchodného styku | 0            | 0            |
| <b>Majetok spolu</b>          | <b>0</b>     | <b>0</b>     |

|                            | 31. 12. 2021 | 31. 12. 2020 |
|----------------------------|--------------|--------------|
|                            | EUR          | EUR          |
| Záväzky z obchodného styku | 0            | 0            |
| <b>Záväzky spolu</b>       | <b>0</b>     | <b>0</b>     |

Majetok a záväzky z transakcií s dcérskymi účtovnými jednotkami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

|                                                       | 31. 12. 2021   | 31. 12. 2020   |
|-------------------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                                       | EUR            | EUR            |
| Pohľadávky z obchodného styku                         | 100 122        | 190 925        |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0              | 0              |
| <b>Majetok spolu</b>                                  | <b>100 122</b> | <b>190 925</b> |
|                                                       |                |                |
|                                                       | 31. 12. 2021   | 31. 12. 2020   |
|                                                       | EUR            | EUR            |
| Záväzky z obchodného styku                            | 45 396         | 41 790         |
| <b>Záväzky spolu</b>                                  | <b>45 396</b>  | <b>41 790</b>  |

Poznámky Úč POD 3 -  
01

IČO

|   |   |   |   |  |   |   |   |   |
|---|---|---|---|--|---|---|---|---|
| 3 | 1 | 4 | 1 |  | 4 | 4 | 1 | 9 |
|---|---|---|---|--|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 3 | 7 | 3 | 6 | 7 | 4 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

**Transakcie s kľúčovým manažmentom**

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky. Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v rokoch 2021 bol 9 a v roku 2020 bol 9.

Odmeny vyplatené alebo záväzky voči osobám kľúčového manažmentu (ktoré sa vykazujú v rámci osobných nákladov vo výkaze ziskov a strát) sú nasledovné:

|                                                 | 2021           | 2020           |
|-------------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                                 | EUR            | EUR            |
| Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky | 421 792        | 384 550        |
| Doplnkové dôchodkové poistenie                  | 4 581          | 4 222          |
| Odmena konateľa                                 | 18 000         | 18 000         |
| <b>Spolu</b>                                    | <b>444 373</b> | <b>406 772</b> |

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne iné významné platby alebo výhody.

**K. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Odmeny členov štatutárnych orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 0 EUR (v roku 2020 : 0 EUR).

Členom štatutárneho orgánu, neboli v roku 2021 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2020 : žiadne).

Poznámky Úč POD 3 -  
01

IČO

|   |   |   |   |  |   |   |   |   |
|---|---|---|---|--|---|---|---|---|
| 3 | 1 | 4 | 1 |  | 4 | 4 | 1 | 9 |
|---|---|---|---|--|---|---|---|---|

DIČ

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 3 | 7 | 3 | 6 | 7 | 4 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

**L. PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA**

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

|                                                                    | Stav k<br>1.1.2021<br>EUR | Prírastky<br>EUR | Úbytky<br>EUR  | Presuny<br>EUR  | Stav k<br>31.12.2021<br>EUR |
|--------------------------------------------------------------------|---------------------------|------------------|----------------|-----------------|-----------------------------|
| <b>Základné imanie</b>                                             | <b>25 000</b>             | <b>0</b>         | <b>0</b>       | <b>0</b>        | <b>25 000</b>               |
| Základné imanie                                                    | 25 000                    | 0                | 0              | 0               | 25 000                      |
| Zmena základného imania                                            | 0                         | 0                | 0              | 0               | 0                           |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                               | 0                         | 0                | 0              | 0               | 0                           |
| <b>Emisné ážio</b>                                                 | <b>0</b>                  | <b>0</b>         | <b>0</b>       | <b>0</b>        | <b>0</b>                    |
| <b>Ostatné kapitálové fondy</b>                                    | <b>0</b>                  | <b>0</b>         | <b>0</b>       | <b>0</b>        | <b>0</b>                    |
| <b>Zákonné rezervné fondy</b>                                      | <b>15 886</b>             | <b>0</b>         | <b>0</b>       | <b>0</b>        | <b>15 886</b>               |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)                           | 15 886                    | 0                | 0              | 0               | 15 886                      |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely                   | 0                         | 0                | 0              | 0               | 0                           |
| <b>Ostatné fondy zo zisku</b>                                      | <b>0</b>                  | <b>0</b>         | <b>0</b>       | <b>0</b>        | <b>0</b>                    |
| Štatutárne fondy                                                   | 0                         | 0                | 0              | 0               | 0                           |
| Ostatné fondy zo zisku                                             | 0                         | 0                | 0              | 0               | 0                           |
| <b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>                            | <b>0</b>                  | <b>0</b>         | <b>0</b>       | <b>0</b>        | <b>0</b>                    |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov                | 0                         | 0                | 0              | 0               | 0                           |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín                         | 0                         | 0                | 0              | 0               | 0                           |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0                         | 0                | 0              | 0               | 0                           |
| <b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>                        | <b>2 404 666</b>          | <b>0</b>         | <b>500 000</b> | <b>200 599</b>  | <b>2 105 265</b>            |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    | 2 404 666                 | 0                | 500 000        | 200 599         | 2 105 265                   |
| Neuhradená strata minulých rokov                                   | 0                         | 0                | 0              | 0               | 0                           |
| <b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>             | <b>200 599</b>            | <b>159 315</b>   | <b>0</b>       | <b>-200 599</b> | <b>159 315</b>              |
| <b>Spolu</b>                                                       | <b>2 646 151</b>          | <b>159 315</b>   | <b>500 000</b> | <b>0</b>        | <b>2 305 466</b>            |

Poznámky Úč POD 3 -  
01

IČO

|   |   |   |   |  |   |   |   |   |
|---|---|---|---|--|---|---|---|---|
| 3 | 1 | 4 | 1 |  | 4 | 4 | 1 | 9 |
|---|---|---|---|--|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 3 | 7 | 3 | 6 | 7 | 4 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

|                                                                    | Stav k<br>1.1.2020<br>EUR | Prírastky<br>EUR | Úbytky<br>EUR | Presuny<br>EUR  | Stav k<br>31.12.2020<br>EUR |
|--------------------------------------------------------------------|---------------------------|------------------|---------------|-----------------|-----------------------------|
| <b>Základné imanie</b>                                             | <b>25 000</b>             | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>0</b>        | <b>25 000</b>               |
| Základné imanie                                                    | 25 000                    | 0                | 0             | 0               | 25 000                      |
| Zmena základného imania                                            | 0                         | 0                | 0             | 0               | 0                           |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                               | 0                         | 0                | 0             | 0               | 0                           |
| <b>Emisné ážio</b>                                                 | <b>0</b>                  | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>0</b>        | <b>0</b>                    |
| <b>Ostatné kapitálové fondy</b>                                    | <b>0</b>                  | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>0</b>        | <b>0</b>                    |
| <b>Zákonné rezervné fondy</b>                                      | <b>15 886</b>             | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>0</b>        | <b>15 886</b>               |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)                           | 15 886                    | 0                | 0             | 0               | 15 886                      |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely                   | 0                         | 0                | 0             | 0               | 0                           |
| <b>Ostatné fondy zo zisku</b>                                      | <b>0</b>                  | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>0</b>        | <b>0</b>                    |
| Štatutárne fondy                                                   | 0                         | 0                | 0             | 0               | 0                           |
| Ostatné fondy zo zisku                                             | 0                         | 0                | 0             | 0               | 0                           |
| <b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>                            | <b>0</b>                  | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>0</b>        | <b>0</b>                    |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov                | 0                         | 0                | 0             | 0               | 0                           |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí                          | 0                         | 0                | 0             | 0               | 0                           |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0                         | 0                | 0             | 0               | 0                           |
| <b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>                        | <b>2 035 505</b>          | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>369 161</b>  | <b>2 404 666</b>            |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    | 2 035 505                 | 0                | 0             | 369 161         | 2 404 666                   |
| Neuhradená strata minulých rokov                                   | 0                         | 0                | 0             | 0               | 0                           |
| <b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>             | <b>369 161</b>            | <b>200 599</b>   | <b>0</b>      | <b>-369 161</b> | <b>200 599</b>              |
| <b>Spolu</b>                                                       | <b>2 445 552</b>          | <b>200 599</b>   | <b>0</b>      | <b>0</b>        | <b>2 646 151</b>            |

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.

Poznámky Úč POD 3 -  
01

IČO

|   |   |   |   |  |   |   |   |   |
|---|---|---|---|--|---|---|---|---|
| 3 | 1 | 4 | 1 |  | 4 | 4 | 1 | 9 |
|---|---|---|---|--|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 3 | 7 | 3 | 6 | 7 | 4 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

**N. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2021**

Prehľad o peňažných tokoch Spoločnosti tvorí prílohu č. 1 k poznámkam.

**Peňažné prostriedky**

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

**Ekvivalenty peňažných prostriedkov**

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (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.

**Prehľad o peňažných tokoch**  
(v EUR)

| Ozna-<br>čenie                       | Názov položky                                                                                                                                                                                                                                      | Skutočnosť v EUR         |                           |
|--------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|---------------------------|
|                                      |                                                                                                                                                                                                                                                    | Bežné účtovné<br>obdobie | Minulé účtovné<br>obdobie |
| Peňažné toky z prevádzkovej činnosti |                                                                                                                                                                                                                                                    |                          |                           |
| Z/S                                  | Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)                                                                                                                                                                        | 209 966                  | 261 738                   |
| A.1.                                 | Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13) (+/-)                                                                                                               | 273 995                  | 131 505                   |
| A.1.1.                               | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)                                                                                                                                                                             | 104 908                  | 92 403                    |
| A.1.2.                               | Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)                                                                       |                          |                           |
| A.1.3.                               | Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)                                                                                                                                                                                               |                          |                           |
| A.1.4.                               | Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)                                                                                                                                                                                                                | 176 895                  | 51 053                    |
| A.1.5.                               | Zmena stavu opravných položiek (+/-)                                                                                                                                                                                                               | -1 134                   | -8 219                    |
| A.1.6.                               | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)                                                                                                                                                                                  | -8 029                   | -7 460                    |
| A.1.7.                               | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)                                                                                                                                                                                           |                          |                           |
| A.1.8.                               | Úroky účtované do nákladov (+)                                                                                                                                                                                                                     | 4 271                    | 4 811                     |
| A.1.9.                               | Úroky účtované do výnosov (-)                                                                                                                                                                                                                      |                          |                           |
| A.1.10.                              | Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)                                                                                                                        |                          |                           |
| A.1.11.                              | Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)                                                                                                                      |                          |                           |
| A.1.12.                              | Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)                                                                                                                                           | -2 917                   | -1 083                    |
| 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 (+/-)                                                       | 1                        |                           |
| A.2.                                 | Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu (rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov) na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti | 156 831                  | -571 786                  |
| A.2.1.                               | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)                                                                                                                                                                                               | 83 614                   | 920 135                   |
| A.2.2.                               | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)                                                                                                                                                                                                 | 62 274                   | -1 554 406                |
| A.2.3.                               | Zmena stavu zásob (-/+)                                                                                                                                                                                                                            | 10 943                   | 62 485                    |
| A.2.4.                               | Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)                                                                                                           |                          |                           |
|                                      | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)                                                                              | 640 792                  | -178 543                  |
| A.3.                                 | Príjaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (+)                                                                                                                                                                      |                          |                           |
| A.4.                                 | Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti (-)                                                                                                                                                           | -4 271                   | -4 811                    |
| A.5.                                 | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)                                                                                                                                                                                                    |                          |                           |
| A.6.                                 | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (-)                                                                                                                              |                          |                           |
|                                      | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.6.)                                                                                                                                                                              | 636 521                  | -183 354                  |
| A.7.                                 | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)                                                                                                            | -79 046                  | -159 603                  |
| A.8.                                 | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)                                                                                                                                                                            |                          |                           |
| A.9.                                 | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)                                                                                                                                                                           |                          |                           |
| A.                                   | Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.9.)                                                                                                                                                                        | 557 476                  | -342 957                  |
| Peňažné toky z investičnej činnosti  |                                                                                                                                                                                                                                                    |                          |                           |
| B.1.                                 | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)                                                                                                                                                                                            |                          | -5 275                    |
| B.2.                                 | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)                                                                                                                                                                                              | -59 802                  | -32 653                   |
|                                      | Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)                   |                          |                           |
| B.3.                                 | Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)                                                                                                                                                                                                 |                          | 1 083                     |
| B.5.                                 | Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)                                                                                                                                                                                                   | 2 917                    |                           |
|                                      | 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.6.                                 | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)                                                                                                                      |                          |                           |
| B.8.                                 | Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)                                                                                                        |                          | 407 107                   |
| B.9.                                 | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)                                                                 |                          |                           |
|                                      | Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)                                                                        |                          |                           |
| B.10.                                | Príjmy z prenájmu súboru huteľného a nehmuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)                                                                                                                                                  |                          |                           |
| B.12.                                | Príjaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)                                                                                                                                                                    |                          |                           |
| B.13.                                | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)                                                                                                                                      |                          |                           |
|                                      | Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)                                                                                 |                          |                           |
| B.14.                                | Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)                                                                                  |                          |                           |
| B.15.                                | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)                                                                                                                                                   |                          |                           |
| B.17.                                | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)                                                                                                                                                                             |                          |                           |
| B.18.                                | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)                                                                                                                                                                            |                          |                           |
| B.19.                                | Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)                                                                                                                                                                                             |                          |                           |
| B.20.                                | Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)                                                                                                                                                                                            |                          |                           |
| B.                                   | Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.)                                                                                                                                                                                    | -56 886                  | 370 262                   |
| Peňažné toky z finančnej činnosti    |                                                                                                                                                                                                                                                    |                          |                           |
| C.1.                                 | Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)                                                                                                                                                                                            |                          |                           |
| C.1.1.                               | Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)                                                                                                                                                                                                 |                          |                           |
| C.1.2.                               | Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)                                                                                                                                    |                          |                           |
| C.1.3.                               | Príjaté peňažné dary (+)                                                                                                                                                                                                                           |                          |                           |

|         |                                                                                                                                                                                                                       |          |         |
|---------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|---------|
| C.1.4.  | Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)                                                                                                                                                                                |          |         |
| C.1.5.  | Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)                                                                                                                      |          |         |
| C.1.6.  | Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)                                                                                                                                                 |          |         |
| C.1.7.  | Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)                                                                                      |          |         |
| C.1.8.  | Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)                                                                                                                                               |          |         |
| C.2.    | Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti                                                                                                                            | -10 236  | -24 363 |
| C.2.1.  | Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)                                                                                                                                                                         |          |         |
| C.2.2.  | Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)                                                                                                                                                            |          |         |
| C.2.3.  | Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)                                       |          |         |
| C.2.4.  | Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)                           |          |         |
| C.2.5.  | Príjmy z prijatých pôžičiek (+)                                                                                                                                                                                       |          |         |
| C.2.6.  | Výdavky na splácanie pôžičiek (-)                                                                                                                                                                                     |          |         |
| C.2.7.  | Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)                                                                                                                 |          |         |
| C.2.8.  | Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnuťelného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)                                                                                       | -10 236  | -24 363 |
| C.2.9.  | Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)             |          |         |
| C.2.10. | Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-) |          |         |
| C.3.    | Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)                                                                                                                          |          |         |
| C.4.    | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)                                                                                               | -500 000 |         |
| C.5.    | Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)                                                               |          |         |
| C.6.    | Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo na obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)                                          |          |         |
| C.7.    | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)                                                                                                                          |          |         |
| C.8.    | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)                                                                                                                                                  |          |         |
| C.9.    | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)                                                                                                                                                 |          |         |
| C.      | Čisté peňažné toky z finančnej činnosti                                                                                                                                                                               | -510 236 | -24 363 |
| D.      | Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)                                                                                                               | -9 646   | 2 942   |
| E.      | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia                                                                                                                                    | 26 547   | 23 606  |
| F.      | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka                                     | 16 901   | 26 548  |
| G.      | Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)                                                                                     |          |         |
| H.      | Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)                                      | 16 901   | 26 548  |

## INDEPENDENT AUDITOR'S REPORT

To the Owner and Statutory Body of the company  
ProCS, s.r.o.:

### I. REPORT ON THE AUDIT OF THE FINANCIAL STATEMENTS

#### Opinion

We have audited the financial statements of ProCS, s.r.o. (further referred to as „the Company“), which comprise the balance sheet as at December 31<sup>st</sup>, 2021, the income statement for the year then ended and notes to the financial statements, including a summary of significant accounting policies.

In our opinion, the accompanying financial statements give a true and fair view of the financial position of the Company as at December 31<sup>st</sup>, 2021, and of its financial performance for the year then ended in accordance with the Act on Accounting No. 431/2002 Coll. as per later amendments (further referred to as „the Act on Accounting“).

#### Basis for Opinion

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

#### Other matter

The financial statements of ProCS, s.r.o. for the year ended December 31<sup>st</sup>, 2020, were audited by another auditor who expressed an unmodified opinion on those statements on November 23<sup>rd</sup>, 2021.

#### Responsibilities of the Statutory Body and Those Charged with Governance for the Financial Statements

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



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

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

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

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

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

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

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



## II. REPORT ON OTHER LEGAL AND REGULATORY REQUIREMENTS

### Report on Information Disclosed in the Annual Report

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

In connection with the audit of financial statements, our responsibility is to gain an understanding of the information disclosed in the annual report and evaluate whether these information are not materially inconsistent with the audited financial statements or our knowledge obtained during the audit of the financial statements, or otherwise appear to be materially misstated.

We evaluated whether the Company's annual report includes information which are required to be disclosed by the Act on Accounting.

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

- Information disclosed in the annual report prepared for the year 2021 is consistent with the financial statements for the given year; and
- The annual report includes information pursuant to the Act on Accounting.

Furthermore, based on our understanding of the Company and its position, obtained during the audit of the financial statements, we are required to report whether material misstatements were identified in the annual report, which we received prior to the date of issuance of this auditor's report. In this respect, there are no findings that we should report on.

*BDO Audit*

BDO Audit, spol. s r. o.  
Licence UDVA No. 339



*Alena Sermeková*

Ing. Alena SERMEKOVÁ  
Licence UDVA No. 815



July 18<sup>th</sup>, 2022  
Pribinova 10  
Bratislava, Slovak republic

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