

Ku dňu: . .

Veľká ÚJ

v eurocentoch

v celých eurách

**ČI.I Všeobecné informácie**

Obchodné meno ( názov ) účtovnej jednotky

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica:

Číslo:

PSČ:

Obec:

**čl.I(1) Opis vykonávanej činnosti ÚJ v nadväznosti na predmet podnikania****čl.I(2) Obchodné meno, sídlo, právna forma a iné vhodné údaje o ÚJ, v ktorej je ÚJ neobmedzene ručiacim spoločníkom****čl.I(3) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom ÚJ****čl.I(4) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky**

**čl.I(5) Údaje o skupine účtovných jednotiek:**

a) obchodné meno a sídlo ÚJ, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je ÚJ ako dcérska ÚJ

b) obchodné meno a sídlo ÚJ, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je ÚJ ako dcérska ÚJ a ktorá je tiež začlenená do skupiny účtovných jednotiek uvedených v písmene a)

c) adresa, kde sa môže vyžiadať kópia konsolidovaných účtovných závierok uvedených v písm. a) a b)

d) ÚJ je materskou:            ÁNO            NIE

ÚJ je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa §22 zákona:

                                         ÁNO            NIE

Ak ÁNO, uvádza sa 1. pri oslobodení podľa §22 ods.8 zákona obchodné meno a sídlo MÚJ zostavujúcej konsolidovanú účtovnú závierku podľa osobitných predpisov ( Nariadenie EP a Rady ES ... )

2. pri oslobodení podľa §22 ods.10 a 12 zákona obchodné meno a sídlo dcérskych ÚJ

| čl.I(6) Počet zamestnancov                                                  | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    |                       |                                              |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: |                       |                                              |
| počet vedúcich zamestnancov                                                 |                       |                                              |

**ČI.II Informácie o prijatých postupoch****čI.II(1) Účtovná závierka je zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti ÚJ:****ÁNO****NIE****Ak NIE, uvádza sa k tomu zodpovedajúci spôsob účtovania podľa §7 ods.4 zákona****čI.II(2) Použité účtovné zásady a účtovné metódy a ich zmeny**

Informácia o aplikácii účtovných zásad a účtovných metód, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie a výsledku hospodárenia. Informácia o zmenách účtovných zásad a zmenách účtovných metód, a to s uvedením dôvodu ich uplatnenia a ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky. Ak v dôsledku zmeny účtovných zásad a účtovných metód nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách.

**čI.II(3) Informácia o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe**

príčom sa uvádza finančný vplyv týchto transakcií na účtovnú jednotku, ak sú riziká alebo prínosy vyplývajúce z týchto transakcií významné a ak uvedenie týchto rizík alebo prínosov je potrebné na účely posúdenia finančnej situácie ÚJ.

**čl.II(4) Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov**

vrátane určenia rozhodujúcich účtovných odhadov a predpokladov, pričom sa zohľadňuje zásada významnosti. Uvádza sa najmä

- a) obstarávacía cena, vlastné náklady, menovitá hodnota, reálna hodnota, hodnota zistená metódou vlastného imania, aktivovanie úrokov tvoriacich súčasť ocenenia majetku a záväzkov,
- b) určenie odhadu zníženia hodnoty majetku a tvorba opravnej položky k majetku,
- c) určenie ocenenia záväzkov, stanovenie odhadu ocenenia rezerv,
- d) určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní reálnou hodnotou, a to :
  1. určenie ocenenia reálnou hodnotou, pričom sa uvádza aplikácia reálnej hodnoty podľa zákona; pri kvalifikovanom odhade sa uvádza stanovenie významných predpokladov slúžiacich ako základ modelov a postupov ocenenia,
  2. pre každú kategóriu finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom sa uvádza reálna hodnota a údaj o tom, v akej sume sa zmeny reálnej hodnoty zahrnú do výkazu ziskov a strát a v akej sume sa zahrnú vo vlastnom imaní ako oceňovacie rozdiely,
  3. pre každý druh derivátových finančných nástrojov informácie o rozsahu a podstate týchto nástrojov vrátane hlavných podmienok a okolností, ktoré môžu ovplyvniť sumu, časový priebeh a mieru istoty budúcich peňažných tokov,
- e) určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi, a to:
  1. pre každý druh derivátových finančných nástrojov sa uvádza reálna hodnota týchto finančných nástrojov, ak sa môže spoľahlivo určiť ako tržová cena a informácia o rozsahu a charaktere týchto nástrojov,
  2. pri dlhodobom finančnom majetku, ktorý sa vykazuje vo vyššej hodnote ako je jeho reálna hodnota, sa uvádza
    - 2a) účtovná hodnota a reálna hodnota za jednotlivé položky majetku alebo skupiny týchto jednotlivých položiek majetku,
    - 2b) dôvod pre nezníženie účtovnej hodnoty vrátane povahy dôkazov pre predpoklad, že sa účtovná hodnota opätovne dosiahne,
- f) tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy,
- g) informácia o poskytnutých dotáciách a pri dotáciách na obstaranie majetku sa uvedú zložky majetku a ich ocenenie.

|  |
|--|
|  |
|--|





**čl.II(5) Významné opravy chýb minulých účtovných období v bežnom účtovnom období**

s uvedením sumy vplyvu na nerozdelný zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov; súčasne sa môže uviesť aj účtovanie opráv nevýznamných chýb minulých účtovných období v bežnom účtovnom období s uvedením vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia.

**Čl.III(1) Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky súvahy - Aktíva**

| čl.III(1)a) DNHM<br>Dlhodobý nehmotný majetok | Bežné účtovné obdobie |           |        |             |              |
|-----------------------------------------------|-----------------------|-----------|--------|-------------|--------------|
|                                               | Počiatočný stav       | Prírastky | Úbytky | Presuny +/- | Koncový stav |
| Aktivované náklady na vývoj                   |                       |           |        |             |              |
| Softvér                                       |                       |           |        |             |              |
| Oceniteľné práva                              |                       |           |        |             |              |
| Goodwill                                      |                       |           |        |             |              |
| Ostatný DNHM                                  |                       |           |        |             |              |
| Obstarávaný DNHM                              |                       |           |        |             |              |
| Poskytnuté preddavky na DNHM                  |                       |           |        |             |              |
| <b>Prvotné ocenenie spolu</b>                 |                       |           |        |             |              |
| Aktivované náklady na vývoj                   |                       |           |        |             |              |
| Softvér                                       |                       |           |        |             |              |
| Oceniteľné práva                              |                       |           |        |             |              |
| Goodwill                                      |                       |           |        |             |              |
| Ostatný DNHM                                  |                       |           |        |             |              |
| Obstarávaný DNHM                              |                       |           |        |             |              |
| Poskytnuté preddavky na DNHM                  |                       |           |        |             |              |
| <b>Oprávky spolu</b>                          |                       |           |        |             |              |
| Aktivované náklady na vývoj                   |                       |           |        |             |              |
| Softvér                                       |                       |           |        |             |              |
| Oceniteľné práva                              |                       |           |        |             |              |
| Goodwill                                      |                       |           |        |             |              |
| Ostatný DNHM                                  |                       |           |        |             |              |
| Obstarávaný DNHM                              |                       |           |        |             |              |
| Poskytnuté preddavky na DNHM                  |                       |           |        |             |              |
| <b>Opravné položky spolu</b>                  |                       |           |        |             |              |
| Aktivované náklady na vývoj                   |                       | X         | X      | X           |              |
| Softvér                                       |                       | X         | X      | X           |              |
| Oceniteľné práva                              |                       | X         | X      | X           |              |
| Goodwill                                      |                       | X         | X      | X           |              |
| Ostatný DNHM                                  |                       | X         | X      | X           |              |
| Obstarávaný DNHM                              |                       | X         | X      | X           |              |
| Poskytnuté preddavky na DNHM                  |                       | X         | X      | X           |              |
| <b>Zostatková cena spolu</b>                  |                       | X         | X      | X           |              |

| čl.III(1)a) DNHM<br>Dlhodobý nehmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |           |        |             |              |
|-----------------------------------------------|----------------------------------------------|-----------|--------|-------------|--------------|
|                                               | Počiatočný stav                              | Prírastky | Úbytky | Presuny +/- | Koncový stav |
| Aktivované náklady na vývoj                   |                                              |           |        |             |              |
| Softvér                                       |                                              |           |        |             |              |
| Oceniteľné práva                              |                                              |           |        |             |              |
| Goodwill                                      |                                              |           |        |             |              |
| Ostatný DNHM                                  |                                              |           |        |             |              |
| Obstarávaný DNHM                              |                                              |           |        |             |              |
| Poskytnuté preddavky na DNHM                  |                                              |           |        |             |              |
| <b>Prvotné ocenenie spolu</b>                 |                                              |           |        |             |              |
| Aktivované náklady na vývoj                   |                                              |           |        |             |              |
| Softvér                                       |                                              |           |        |             |              |
| Oceniteľné práva                              |                                              |           |        |             |              |
| Goodwill                                      |                                              |           |        |             |              |
| Ostatný DNHM                                  |                                              |           |        |             |              |
| Obstarávaný DNHM                              |                                              |           |        |             |              |
| Poskytnuté preddavky na DNHM                  |                                              |           |        |             |              |
| <b>Oprávky spolu</b>                          |                                              |           |        |             |              |
| Aktivované náklady na vývoj                   |                                              |           |        |             |              |
| Softvér                                       |                                              |           |        |             |              |
| Oceniteľné práva                              |                                              |           |        |             |              |
| Goodwill                                      |                                              |           |        |             |              |
| Ostatný DNHM                                  |                                              |           |        |             |              |
| Obstarávaný DNHM                              |                                              |           |        |             |              |
| Poskytnuté preddavky na DNHM                  |                                              |           |        |             |              |
| <b>Opravné položky spolu</b>                  |                                              |           |        |             |              |
| Aktivované náklady na vývoj                   |                                              | X         | X      | X           |              |
| Softvér                                       |                                              | X         | X      | X           |              |
| Oceniteľné práva                              |                                              | X         | X      | X           |              |
| Goodwill                                      |                                              | X         | X      | X           |              |
| Ostatný DNHM                                  |                                              | X         | X      | X           |              |
| Obstarávaný DNHM                              |                                              | X         | X      | X           |              |
| Poskytnuté preddavky na DNHM                  |                                              | X         | X      | X           |              |
| <b>Zostatková cena spolu</b>                  |                                              | X         | X      | X           |              |

**čl.III(1)a) Úroky aktivované ako súčasť ocenenia DNHM (obstarávacia cena, vlastné náklady) počas účtovného obdobia**

**čl.III(1)b) DNHM, ku ktorému nemá ÚJ vlastnícke právo**

dôvody účtovania takéhoto DNHM, napr. majetok obstaraný finančným prenájomom, majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva ÚJ na základe zmluvy o výpožičke

**čl.III(1)d) Goodwill - dôvod jeho vzniku, spôsob výpočtu a prehodnotenie opodstatnenosti jeho výšky a odpisu jeho hodnoty**

| <b>čl.III(1)c) DNHM, na ktorý je zriadené záložné právo</b> | <b>Hodnota za bežné účtovné obdobie</b> | <b>Hodnota za predchádzajúce účtovné obdobie</b> |
|-------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|--------------------------------------------------|
| DNHM, na ktorý je zriadené záložné právo                    |                                         |                                                  |
| DNHM, pri ktorom má ÚJ obmedzené právo s ním nakladať       |                                         |                                                  |

| <b>čl.III(1)e) Výskumná a vývojová činnosť</b> | <b>Hodnota za bežné účtovné obdobie</b> | <b>Hodnota za predchádzajúce účtovné obdobie</b> |
|------------------------------------------------|-----------------------------------------|--------------------------------------------------|
| Náklady na výskum                              |                                         |                                                  |
| Neaktivované náklady na vývoj                  |                                         |                                                  |
| Aktivované náklady na vývoj                    |                                         |                                                  |

| čl.III(1)a) DHM<br>Dlhodobý hmotný majetok | Bežné účtovné obdobie |           |        |             |              |
|--------------------------------------------|-----------------------|-----------|--------|-------------|--------------|
|                                            | Počiatkový stav       | Prírastky | Úbytky | Presuny +/- | Koncový stav |
| Pozemky                                    |                       |           |        |             |              |
| Stavby                                     |                       |           |        |             |              |
| Samostatné hnutelné veci a súbory          |                       |           |        |             |              |
| Pestovateľské celky trvalých porastov      |                       |           |        |             |              |
| Základné stádo a ťažné zvieratá            |                       |           |        |             |              |
| Ostatný DHM                                |                       |           |        |             |              |
| Obstarávaný DHM                            |                       |           |        |             |              |
| Poskytnuté preddavky na DHM                |                       |           |        |             |              |
| Opravná položka k nadobudnutému majetku    |                       |           |        |             |              |
| <b>Prvotné ocenenie spolu</b>              |                       |           |        |             |              |
| Pozemky                                    |                       |           |        |             |              |
| Stavby                                     |                       |           |        |             |              |
| Samostatné hnutelné veci a súbory          |                       |           |        |             |              |
| Pestovateľské celky trvalých porastov      |                       |           |        |             |              |
| Základné stádo a ťažné zvieratá            |                       |           |        |             |              |
| Ostatný DHM                                |                       |           |        |             |              |
| Obstarávaný DHM                            |                       |           |        |             |              |
| Poskytnuté preddavky na DHM                |                       |           |        |             |              |
| Opravná položka k nadobudnutému majetku    |                       |           |        |             |              |
| <b>Oprávky spolu</b>                       |                       |           |        |             |              |
| Pozemky                                    |                       |           |        |             |              |
| Stavby                                     |                       |           |        |             |              |
| Samostatné hnutelné veci a súbory          |                       |           |        |             |              |
| Pestovateľské celky trvalých porastov      |                       |           |        |             |              |
| Základné stádo a ťažné zvieratá            |                       |           |        |             |              |
| Ostatný DHM                                |                       |           |        |             |              |
| Obstarávaný DHM                            |                       |           |        |             |              |
| Poskytnuté preddavky na DHM                |                       |           |        |             |              |
| Opravná položka k nadobudnutému majetku    |                       |           |        |             |              |
| <b>Opravné položky spolu</b>               |                       |           |        |             |              |
| Pozemky                                    |                       | X         | X      | X           |              |
| Stavby                                     |                       | X         | X      | X           |              |
| Samostatné hnutelné veci a súbory          |                       | X         | X      | X           |              |
| Pestovateľské celky trvalých porastov      |                       | X         | X      | X           |              |
| Základné stádo a ťažné zvieratá            |                       | X         | X      | X           |              |
| Ostatný DHM                                |                       | X         | X      | X           |              |
| Obstarávaný DHM                            |                       | X         | X      | X           |              |
| Poskytnuté preddavky na DHM                |                       | X         | X      | X           |              |
| Opravná položka k nadobudnutému majetku    |                       | X         | X      | X           |              |
| <b>Zostatková cena spolu</b>               |                       | X         | X      | X           |              |

| čl.III(1)a) DHM<br>Dlhodobý hmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |           |        |             |              |
|--------------------------------------------|----------------------------------------------|-----------|--------|-------------|--------------|
|                                            | Počiatkový stav                              | Prírastky | Úbytky | Presuny +/- | Koncový stav |
| Pozemky                                    |                                              |           |        |             |              |
| Stavby                                     |                                              |           |        |             |              |
| Samostatné hnutelné veci a súbory          |                                              |           |        |             |              |
| Pestovateľské celky trvalých porastov      |                                              |           |        |             |              |
| Základné stádo a ťažné zvieratá            |                                              |           |        |             |              |
| Ostatný DHM                                |                                              |           |        |             |              |
| Obstarávaný DHM                            |                                              |           |        |             |              |
| Poskytnuté preddavky na DHM                |                                              |           |        |             |              |
| Opravná položka k nadobudnutému majetku    |                                              |           |        |             |              |
| <b>Prvotné ocenenie spolu</b>              |                                              |           |        |             |              |
| Pozemky                                    |                                              |           |        |             |              |
| Stavby                                     |                                              |           |        |             |              |
| Samostatné hnutelné veci a súbory          |                                              |           |        |             |              |
| Pestovateľské celky trvalých porastov      |                                              |           |        |             |              |
| Základné stádo a ťažné zvieratá            |                                              |           |        |             |              |
| Ostatný DHM                                |                                              |           |        |             |              |
| Obstarávaný DHM                            |                                              |           |        |             |              |
| Poskytnuté preddavky na DHM                |                                              |           |        |             |              |
| Opravná položka k nadobudnutému majetku    |                                              |           |        |             |              |
| <b>Oprávky spolu</b>                       |                                              |           |        |             |              |
| Pozemky                                    |                                              |           |        |             |              |
| Stavby                                     |                                              |           |        |             |              |
| Samostatné hnutelné veci a súbory          |                                              |           |        |             |              |
| Pestovateľské celky trvalých porastov      |                                              |           |        |             |              |
| Základné stádo a ťažné zvieratá            |                                              |           |        |             |              |
| Ostatný DHM                                |                                              |           |        |             |              |
| Obstarávaný DHM                            |                                              |           |        |             |              |
| Poskytnuté preddavky na DHM                |                                              |           |        |             |              |
| Opravná položka k nadobudnutému majetku    |                                              |           |        |             |              |
| <b>Opravné položky spolu</b>               |                                              |           |        |             |              |
| Pozemky                                    |                                              | X         | X      | X           |              |
| Stavby                                     |                                              | X         | X      | X           |              |
| Samostatné hnutelné veci a súbory          |                                              | X         | X      | X           |              |
| Pestovateľské celky trvalých porastov      |                                              | X         | X      | X           |              |
| Základné stádo a ťažné zvieratá            |                                              | X         | X      | X           |              |
| Ostatný DHM                                |                                              | X         | X      | X           |              |
| Obstarávaný DHM                            |                                              | X         | X      | X           |              |
| Poskytnuté preddavky na DHM                |                                              | X         | X      | X           |              |
| Opravná položka k nadobudnutému majetku    |                                              | X         | X      | X           |              |
| <b>Zostatková cena spolu</b>               |                                              | X         | X      | X           |              |

|  |
|--|
|  |
|--|

**čl.III(1)a) Úroky aktivované ako súčasť ocenenia DHM (obstarávacía cena, vlastné náklady) počas účtovného obdobia**

**čl.III(1)b) DHM, ku ktorému nemá ÚJ vlastnícke právo**

dôvody účtovania takéhoto DHM, napr. majetok obstaraný finančným prenájomom, majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva ÚJ na základe zmluvy o výpožičke

| čl.III(1)c) DHM, na ktorý je zriadené záložné právo  | Hodnota za bežné účtovné obdobie | Hodnota za predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------------------------------|----------------------------------|-------------------------------------------|
| DHM, na ktorý je zriadené záložné právo              |                                  |                                           |
| DHM, pri ktorom má ÚJ obmedzené právo s ním nakladať |                                  |                                           |

|  |
|--|
|  |
|--|

| čl.III(1)g,i) DFM<br>Dlhodobý finančný majetok                      | Bežné účtovné obdobie |           |        |             |              |
|---------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------|--------|-------------|--------------|
|                                                                     | Počiatočný stav       | Prírastky | Úbytky | Presuny +/- | Koncový stav |
| Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ                             |                       |           |        |             |              |
| Podielové CP a podiely s podiel.účasťou                             |                       |           |        |             |              |
| Ostatné realizovateľné CP a podiely                                 |                       |           |        |             |              |
| Pôžičky prepojeným ÚJ                                               |                       |           |        |             |              |
| Pôžičky v rámci podielovej účasti                                   |                       |           |        |             |              |
| Ostatné pôžičky                                                     |                       |           |        |             |              |
| Dlhové CP a ostatný DFM                                             |                       |           |        |             |              |
| Pôžičky a ostatný DFM so zostatkovou dobou splatnosti najviac 1 rok |                       |           |        |             |              |
| Účty v bankách s viazanosťou nad 1 rok                              |                       |           |        |             |              |
| Obstarávaný DFM                                                     |                       |           |        |             |              |
| Poskytnuté preddavky na DFM                                         |                       |           |        |             |              |
| <b>Prvotné ocenenie spolu</b>                                       |                       |           |        |             |              |
| Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ                             |                       |           |        |             |              |
| Podielové CP a podiely s podiel.účasťou                             |                       |           |        |             |              |
| Ostatné realizovateľné CP a podiely                                 |                       |           |        |             |              |
| Pôžičky prepojeným ÚJ                                               |                       |           |        |             |              |
| Pôžičky v rámci podielovej účasti                                   |                       |           |        |             |              |
| Ostatné pôžičky                                                     |                       |           |        |             |              |
| Dlhové CP a ostatný DFM                                             |                       |           |        |             |              |
| Pôžičky a ostatný DFM so zostatkovou dobou splatnosti najviac 1 rok |                       |           |        |             |              |
| Účty v bankách s viazanosťou nad 1 rok                              |                       |           |        |             |              |
| Obstarávaný DFM                                                     |                       |           |        |             |              |
| Poskytnuté preddavky na DFM                                         |                       |           |        |             |              |
| <b>Opravné položky spolu</b>                                        |                       |           |        |             |              |
| Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ                             |                       | X         | X      | X           |              |
| Podielové CP a podiely s podiel.účasťou                             |                       | X         | X      | X           |              |
| Ostatné realizovateľné CP a podiely                                 |                       | X         | X      | X           |              |
| Pôžičky prepojeným ÚJ                                               |                       | X         | X      | X           |              |
| Pôžičky v rámci podielovej účasti                                   |                       | X         | X      | X           |              |
| Ostatné pôžičky                                                     |                       | X         | X      | X           |              |
| Dlhové CP a ostatný DFM                                             |                       | X         | X      | X           |              |
| Pôžičky a ostatný DFM so zostatkovou dobou splatnosti najviac 1 rok |                       | X         | X      | X           |              |
| Účty v bankách s viazanosťou nad 1 rok                              |                       | X         | X      | X           |              |
| Obstarávaný DFM                                                     |                       | X         | X      | X           |              |
| Poskytnuté preddavky na DFM                                         |                       | X         | X      | X           |              |
| <b>Zostatková cena spolu</b>                                        |                       | X         | X      | X           |              |

| čl.III(1)g),i) DFM<br>Dlhodobý finančný majetok                     | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |           |        |             |              |
|---------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|-----------|--------|-------------|--------------|
|                                                                     | Počiatočný stav                              | Prírastky | Úbytky | Presuny +/- | Koncový stav |
| Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ                             |                                              |           |        |             |              |
| Podielové CP a podiely s podiel.účasťou                             |                                              |           |        |             |              |
| Ostatné realizovateľné CP a podiely                                 |                                              |           |        |             |              |
| Pôžičky prepojeným ÚJ                                               |                                              |           |        |             |              |
| Pôžičky v rámci podielovej účasti                                   |                                              |           |        |             |              |
| Ostatné pôžičky                                                     |                                              |           |        |             |              |
| Dlhové CP a ostatný DFM                                             |                                              |           |        |             |              |
| Pôžičky a ostatný DFM so zostatkovou dobou splatnosti najviac 1 rok |                                              |           |        |             |              |
| Účty v bankách s viazanosťou nad 1 rok                              |                                              |           |        |             |              |
| Obstarávaný DFM                                                     |                                              |           |        |             |              |
| Poskytnuté preddavky na DFM                                         |                                              |           |        |             |              |
| <b>Prvotné ocenenie spolu</b>                                       |                                              |           |        |             |              |
| Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ                             |                                              |           |        |             |              |
| Podielové CP a podiely s podiel.účasťou                             |                                              |           |        |             |              |
| Ostatné realizovateľné CP a podiely                                 |                                              |           |        |             |              |
| Pôžičky prepojeným ÚJ                                               |                                              |           |        |             |              |
| Pôžičky v rámci podielovej účasti                                   |                                              |           |        |             |              |
| Ostatné pôžičky                                                     |                                              |           |        |             |              |
| Dlhové CP a ostatný DFM                                             |                                              |           |        |             |              |
| Pôžičky a ostatný DFM so zostatkovou dobou splatnosti najviac 1 rok |                                              |           |        |             |              |
| Účty v bankách s viazanosťou nad 1 rok                              |                                              |           |        |             |              |
| Obstarávaný DFM                                                     |                                              |           |        |             |              |
| Poskytnuté preddavky na DFM                                         |                                              |           |        |             |              |
| <b>Opravné položky spolu</b>                                        |                                              |           |        |             |              |
| Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ                             |                                              | X         | X      | X           |              |
| Podielové CP a podiely s podiel.účasťou                             |                                              | X         | X      | X           |              |
| Ostatné realizovateľné CP a podiely                                 |                                              | X         | X      | X           |              |
| Pôžičky prepojeným ÚJ                                               |                                              | X         | X      | X           |              |
| Pôžičky v rámci podielovej účasti                                   |                                              | X         | X      | X           |              |
| Ostatné pôžičky                                                     |                                              | X         | X      | X           |              |
| Dlhové CP a ostatný DFM                                             |                                              | X         | X      | X           |              |
| Pôžičky a ostatný DFM so zostatkovou dobou splatnosti najviac 1 rok |                                              | X         | X      | X           |              |
| Účty v bankách s viazanosťou nad 1 rok                              |                                              | X         | X      | X           |              |
| Obstarávaný DFM                                                     |                                              | X         | X      | X           |              |
| Poskytnuté preddavky na DFM                                         |                                              | X         | X      | X           |              |
| <b>Zostatková cena spolu</b>                                        |                                              | X         | X      | X           |              |

| čl.III(1)k) DFM, na ktorý je zriadené záložné právo  | Hodnota za bežné účtovné obdobie | Hodnota za predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------------------------------|----------------------------------|-------------------------------------------|
| DFM, na ktorý je zriadené záložné právo              |                                  |                                           |
| DFM, pri ktorom má ÚJ obmedzené právo s ním nakladať |                                  |                                           |

**čl.III(1)l) Počty a rozsah práv pre podielové certifikáty, konvertibilné dlhopisy, waranty, opcie alebo podobné cenné papiere**

| čl.III(1)f) Štruktúra a umiestnenie DFM, prostredníctvom ktorého vykonáva ÚJ v inej ÚJ rozhodujúci, spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv |  | Bežné účtovné obdobie |                              |                                 |                                                         |                                                         |                     |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|-----------------------|------------------------------|---------------------------------|---------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|---------------------|
|                                                                                                                                                |  | Riadok Súvahy         | Podiel ÚJ na zákl. imaní v % | Podiel ÚJ na vlastnom imaní v % | Hodnota vlastn.imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Účtovná hodnota DFM |
|                                                                                                                                                |  |                       |                              |                                 |                                                         |                                                         |                     |
|                                                                                                                                                |  |                       |                              |                                 |                                                         |                                                         |                     |
|                                                                                                                                                |  |                       |                              |                                 |                                                         |                                                         |                     |
|                                                                                                                                                |  |                       |                              |                                 |                                                         |                                                         |                     |
|                                                                                                                                                |  |                       |                              |                                 |                                                         |                                                         |                     |
|                                                                                                                                                |  |                       |                              |                                 |                                                         |                                                         |                     |
|                                                                                                                                                |  |                       |                              |                                 |                                                         |                                                         |                     |
|                                                                                                                                                |  |                       |                              |                                 |                                                         |                                                         |                     |
|                                                                                                                                                |  |                       |                              |                                 |                                                         |                                                         |                     |
|                                                                                                                                                |  |                       |                              |                                 |                                                         |                                                         |                     |
|                                                                                                                                                |  |                       |                              |                                 |                                                         |                                                         |                     |
|                                                                                                                                                |  |                       |                              |                                 |                                                         |                                                         |                     |
|                                                                                                                                                |  |                       |                              |                                 |                                                         |                                                         |                     |
|                                                                                                                                                |  |                       |                              |                                 |                                                         |                                                         |                     |
|                                                                                                                                                |  |                       |                              |                                 |                                                         |                                                         |                     |
| Spolu                                                                                                                                          |  |                       |                              |                                 |                                                         |                                                         |                     |

| čl.III(1)f) Štruktúra a umiestnenie DFM, prostredníctvom ktorého vykonáva ÚJ v inej ÚJ rozhodujúci, spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv |                                                                  | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                              |                                 |                                                         |                                                         |                     |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|------------------------------|---------------------------------|---------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|---------------------|
| Opis DFM a typu vplyvu                                                                                                                         | Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Riadok Súvahy                                | Podiel ÚJ na zákl. imaní v % | Podiel ÚJ na vlastnom imaní v % | Hodnota vlastn.imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Účtovná hodnota DFM |
|                                                                                                                                                |                                                                  |                                              |                              |                                 |                                                         |                                                         |                     |
|                                                                                                                                                |                                                                  |                                              |                              |                                 |                                                         |                                                         |                     |
|                                                                                                                                                |                                                                  |                                              |                              |                                 |                                                         |                                                         |                     |
|                                                                                                                                                |                                                                  |                                              |                              |                                 |                                                         |                                                         |                     |
|                                                                                                                                                |                                                                  |                                              |                              |                                 |                                                         |                                                         |                     |
|                                                                                                                                                |                                                                  |                                              |                              |                                 |                                                         |                                                         |                     |
|                                                                                                                                                |                                                                  |                                              |                              |                                 |                                                         |                                                         |                     |
|                                                                                                                                                |                                                                  |                                              |                              |                                 |                                                         |                                                         |                     |
|                                                                                                                                                |                                                                  |                                              |                              |                                 |                                                         |                                                         |                     |
|                                                                                                                                                |                                                                  |                                              |                              |                                 |                                                         |                                                         |                     |
|                                                                                                                                                |                                                                  |                                              |                              |                                 |                                                         |                                                         |                     |
|                                                                                                                                                |                                                                  |                                              |                              |                                 |                                                         |                                                         |                     |
|                                                                                                                                                |                                                                  |                                              |                              |                                 |                                                         |                                                         |                     |
|                                                                                                                                                |                                                                  |                                              |                              |                                 |                                                         |                                                         |                     |
|                                                                                                                                                |                                                                  |                                              |                              |                                 |                                                         |                                                         |                     |
| Spolu                                                                                                                                          |                                                                  |                                              |                              |                                 |                                                         |                                                         |                     |

| čl.III(1)h) Ocenenie DFM reálnou hodnotou alebo metódou vlastného imania a jeho vplyv na výsledok hospodárenia a na výšku vlastného imania | Počiatočná reálna hodnota | + zvýšenie<br>- zníženie | Vplyv na výsledok hospodárenia | Vplyv na vlastné imanie | Konečná reálna hodnota |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|--------------------------|--------------------------------|-------------------------|------------------------|
| a Opis dlhodobého finančného majetku                                                                                                       | b                         | c                        | d                              | e                       | f                      |
|                                                                                                                                            |                           |                          |                                |                         |                        |
|                                                                                                                                            |                           |                          |                                |                         |                        |
|                                                                                                                                            |                           |                          |                                |                         |                        |
|                                                                                                                                            |                           |                          |                                |                         |                        |
|                                                                                                                                            |                           |                          |                                |                         |                        |
|                                                                                                                                            |                           |                          |                                |                         |                        |
|                                                                                                                                            |                           |                          |                                |                         |                        |
|                                                                                                                                            |                           |                          |                                |                         |                        |
|                                                                                                                                            |                           |                          |                                |                         |                        |
|                                                                                                                                            |                           |                          |                                |                         |                        |
|                                                                                                                                            |                           |                          |                                |                         |                        |
|                                                                                                                                            |                           |                          |                                |                         |                        |
|                                                                                                                                            |                           |                          |                                |                         |                        |
|                                                                                                                                            |                           |                          |                                |                         |                        |
|                                                                                                                                            |                           |                          |                                |                         |                        |
|                                                                                                                                            |                           |                          |                                |                         |                        |
|                                                                                                                                            |                           |                          |                                |                         |                        |
| Spolu                                                                                                                                      |                           |                          |                                |                         |                        |

| čl.III(1)) Dlhové CP<br>držané do splatnosti<br>a       | Druh<br>CP<br>b | Stav na<br>začiatku<br>účtovného<br>obdobia<br>c | Zvýšenie<br>hodnoty<br>d | Zníženie<br>hodnoty<br>e | Vyradenie<br>dlhového CP<br>z účtovníctva<br>v účtovnom<br>období<br>f | Stav<br>na konci<br>účtov-<br>ného<br>obdobia<br>g |
|---------------------------------------------------------|-----------------|--------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|
| Do splatnosti viac ako 5 rokov                          |                 |                                                  |                          |                          |                                                                        |                                                    |
| Do splatnosti viac ako 3 roky a najviac 5 rokov vrátane |                 |                                                  |                          |                          |                                                                        |                                                    |
| Do splatnosti viac ako 1 rok a najviac 3 roky vrátane   |                 |                                                  |                          |                          |                                                                        |                                                    |
| Do splatnosti do 1 roka vrátane                         |                 |                                                  |                          |                          |                                                                        |                                                    |
| <b>Dlhové CP držané do splatnosti spolu</b>             | x               |                                                  |                          |                          |                                                                        |                                                    |

|  |
|--|
|  |
|--|

| čl.III(1)) Poskytnuté<br>dlhodobé pôžičky<br>a          | Stav<br>na začiatku<br>účtovného<br>obdobia<br>b | Zvýšenie<br>hodnoty<br>c | Zníženie<br>hodnoty<br>d | Vyradenie<br>pôžičky<br>z účtovníctva<br>v účtovnom<br>období<br>e | Stav<br>na konci<br>účtovného<br>obdobia<br>f |
|---------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| Do splatnosti viac ako 5 rokov                          |                                                  |                          |                          |                                                                    |                                               |
| Do splatnosti viac ako 3 roky a najviac 5 rokov vrátane |                                                  |                          |                          |                                                                    |                                               |
| Do splatnosti viac ako 1 rok a najviac 3 roky vrátane   |                                                  |                          |                          |                                                                    |                                               |
| Do splatnosti do 1 roka vrátane                         |                                                  |                          |                          |                                                                    |                                               |
| <b>Dlhodobé pôžičky spolu</b>                           |                                                  |                          |                          |                                                                    |                                               |

|  |
|--|
|  |
|--|

| čl.III(1)m) Opravné položky k zásobám<br><br>a  | Bežné účtovné obdobie                      |                |                                                    |                                                             |                                         |
|-------------------------------------------------|--------------------------------------------|----------------|----------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|
|                                                 | Stav OP na začiatku účtovného obdobia<br>b | Tvorba OP<br>c | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti<br>d | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva<br>e | Stav OP na konci účtovného obdobia<br>f |
| Materiál                                        |                                            |                |                                                    |                                                             |                                         |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby |                                            |                |                                                    |                                                             |                                         |
| Výrobky                                         |                                            |                |                                                    |                                                             |                                         |
| Zvieratá                                        |                                            |                |                                                    |                                                             |                                         |
| Tovar                                           |                                            |                |                                                    |                                                             |                                         |
| Nehuteľnosť na predaj                           |                                            |                |                                                    |                                                             |                                         |
| Poskytnuté preddavky na zásoby                  |                                            |                |                                                    |                                                             |                                         |
| <b>Opravné položky k zásobám spolu</b>          |                                            |                |                                                    |                                                             |                                         |

Dôvod tvorby a zúčtovania opravných položiek

| čl.III(1)n) Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo    | Hodnota za bežné účtovné obdobie | Hodnota za predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------|----------------------------------|-------------------------------------------|
| Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo                |                                  |                                           |
| Zásoby, pri ktorých má ÚJ obmedzené právo s nimi nakladať |                                  |                                           |

| čl.III(1)o) Nehuteľnosť na predaj                                      | Hodnota |
|------------------------------------------------------------------------|---------|
| Náklady na obstarávanie nehnuteľnosti na predaj za účtovné obdobie     |         |
| Náklady na obstaranie nehnuteľnosti na predaj od začiatku obstarávania |         |

| čl.III(1)o)1a Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj                  | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|
| Hodnota zmluvných výnosov vykázaných v účtovnom období vo výnosoch -Zákazková výroba                 |                                  |
| Hodnota zmluvných výnosov vykázaných v účtovnom období vo výnosoch -Zákazková výstavba nehnuteľnosti |                                  |

čl.III(1)o)1b Metóda použitá na určenie výnosov vykázaných za účtovné obdobie

čl.III(1)o)1c Metóda použitá na zistenie stupňa dokončenia zákazkovej výroby

čl.III(1)o)1d Opis spôsobu, na základe ktorého ÚJ zhotovujúca nehnuteľnosť určenú na predaj usúdila, že počas výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj dochádza k priebežnému transferu

pri posudzovaní priebežného transferu sa zohľadňuje jednotlivito a aj spoločne existencia najmä týchto indikátorov:

1da. výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj sa uskutočňuje na pozemku vo vlastníctve objednávateľa,

1db. objednávateľovi nevzniká nárok na odstúpenie od zmluvy s právom vrátenia peňažných prostriedkov,

1dc. pri nedokončení dohodnutej výstavby zhotoviteľom nehnuteľnosť zostáva objednávateľovi,

1dd. zmluva oprávňuje objednávateľa zmeniť zhotoviteľa s prípadnou sankciou a nájsť si iného zhotoviteľa na dokončenie nehnuteľnosti,

| čl.III(1)o)2 Neukončená zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj | Za bežné účtovné obdobie<br>b | Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie<br>c | Sumár od začiatku zákazkovej výroby/výstavby až do konca bežného účtovného obdobia<br>d |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|
| Výnosy zo zákazkovej výroby                                                                   |                               |                                                      |                                                                                         |
| Vynaložené náklady na zákazkovú výrobu                                                        |                               |                                                      |                                                                                         |
| Vykázaný zisk / vykázaná strata                                                               |                               |                                                      |                                                                                         |
| Vyfakturované nároky za vykonanú prácu                                                        |                               | X                                                    |                                                                                         |
| Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku                           |                               | X                                                    |                                                                                         |
| Suma prijatých preddavkov                                                                     |                               | X                                                    |                                                                                         |
| Suma zadržanej platby                                                                         |                               | X                                                    |                                                                                         |

čl.III(1)o)2 Neukončená zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj

|                                                                     |  |   |  |
|---------------------------------------------------------------------|--|---|--|
| Výnosy zo zákazkovej výstavby                                       |  |   |  |
| Vynaložené náklady na zákazkovú výstavbu                            |  |   |  |
| Vykázaný zisk / vykázaná strata                                     |  |   |  |
| Vyfakturované nároky za vykonanú prácu                              |  | X |  |
| Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku |  | X |  |
| Suma prijatých preddavkov                                           |  | X |  |
| Suma zadržanej platby                                               |  | X |  |

| čl.III(1)p) Opravné položky k pohľadávkam<br><br>a | Bežné účtovné obdobie                      |                |                                                    |                                                             |                                         |
|----------------------------------------------------|--------------------------------------------|----------------|----------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|
|                                                    | Stav OP na začiatku účtovného obdobia<br>b | Tvorba OP<br>c | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti<br>d | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva<br>e | Stav OP na konci účtovného obdobia<br>f |
| Pohľadávky z obchodného styku                      |                                            |                |                                                    |                                                             |                                         |
| - voči prepojeným ÚJ                               |                                            |                |                                                    |                                                             |                                         |
| - v rámci podielovej účasti okrem prepojených ÚJ   |                                            |                |                                                    |                                                             |                                         |
| - ostatné pohľadávky z obchodného styku            |                                            |                |                                                    |                                                             |                                         |
| Čistá hodnota zákazky                              |                                            |                |                                                    |                                                             |                                         |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ              |                                            |                |                                                    |                                                             |                                         |
| Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti       |                                            |                |                                                    |                                                             |                                         |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a zrušeniu     |                                            |                |                                                    |                                                             |                                         |
| Sociálne poistenie                                 |                                            |                |                                                    |                                                             |                                         |
| Daňové pohľadávky a dotácie                        |                                            |                |                                                    |                                                             |                                         |
| Pohľadávky z derivátových operácií                 |                                            |                |                                                    |                                                             |                                         |
| Iné pohľadávky                                     |                                            |                |                                                    |                                                             |                                         |
| Odložená daňová pohľadávka                         |                                            |                |                                                    |                                                             |                                         |
| <b>Opravné položky k pohľadávkam spolu</b>         |                                            |                |                                                    |                                                             |                                         |

Dôvod tvorby a zúčtovania opravných položiek

| čl.III(1)r) Pohľadávky zabezpečené zálož.právom alebo inou formou zabezpečenia / Pohľadávky, na ktoré sa zriadilo záložné právo | Bežné účtovné obdobie            |                    |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|--------------------|
|                                                                                                                                 | Hodnota predmetu záložného práva | Hodnota pohľadávky |
| Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia                                                                 |                                  |                    |
| Pohľadávky, na ktoré sa zriadilo záložné právo                                                                                  | x                                |                    |
| Pohľadávky, pri ktorých má ÚJ obmedzené právo s nimi nakladať                                                                   | x                                |                    |

| čl.III(1)q) Veková štruktúra pohľadávok<br><br>a | Bežné účtovné obdobie |                   |                  |                           |                       |
|--------------------------------------------------|-----------------------|-------------------|------------------|---------------------------|-----------------------|
|                                                  | do lehoty splatnosti  |                   |                  | Po lehote splatnosti<br>e | Pohľadávky spolu<br>f |
|                                                  | do 1 roka<br>b        | 1 až 5 rokov<br>c | Nad 5 rokov<br>d |                           |                       |
| Pohľadávky z obchodného styku                    |                       | -                 |                  |                           |                       |
| - voči prepojeným ÚJ                             |                       |                   |                  |                           |                       |
| - v rámci podielovej účasti okrem prepojených ÚJ |                       |                   |                  |                           |                       |
| - ostatné pohľadávky z obchodného styku          |                       |                   |                  |                           |                       |
| Čistá hodnota zákazky                            |                       |                   |                  |                           |                       |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ            |                       | -                 |                  |                           |                       |
| Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti     |                       | -                 |                  |                           |                       |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu  |                       |                   |                  |                           |                       |
| Pohľadávky z derivátových operácií               |                       |                   |                  |                           |                       |
| Iné pohľadávky                                   |                       |                   |                  |                           |                       |
| Odložená daňová pohľadávka                       |                       |                   |                  |                           |                       |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                 |                       |                   |                  |                           |                       |
| Pohľadávky z obchodného styku                    |                       | -                 |                  |                           |                       |
| - voči prepojeným ÚJ                             |                       |                   |                  |                           |                       |
| - v rámci podielovej účasti okrem prepojených ÚJ |                       |                   |                  |                           |                       |
| - ostatné pohľadávky z obchodného styku          |                       |                   |                  |                           |                       |
| Čistá hodnota zákazky                            |                       |                   |                  |                           |                       |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ            |                       | -                 |                  |                           |                       |
| Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti     |                       | -                 |                  |                           |                       |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu  |                       |                   |                  |                           |                       |
| Sociálne poistenie                               |                       |                   |                  |                           |                       |
| Daňové pohľadávky a dotácie                      |                       |                   |                  |                           |                       |
| Pohľadávky z derivátových operácií               |                       |                   |                  |                           |                       |
| Iné pohľadávky                                   |                       |                   |                  |                           |                       |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>               |                       |                   |                  |                           |                       |

| čl.III(1)t) Finančné účty            | Hodnota za bežné účtovné obdobie | Hodnota za predchádz. účtovné obdobie |
|--------------------------------------|----------------------------------|---------------------------------------|
| Pokladnica, ceniny                   |                                  |                                       |
| Bankové účty bežné                   |                                  |                                       |
| Bankové účty s viazanosťou do 1 roka |                                  |                                       |
| Peniaze na ceste                     |                                  |                                       |
| <b>Finančné účty spolu</b>           |                                  |                                       |

|  |
|--|
|  |
|--|

| čl.III(1)t) KFM<br>Krátkodobý finančný majetok<br>a                        | Bežné účtovné obdobie |                |             |                  |                   |
|----------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------|-------------|------------------|-------------------|
|                                                                            | Počiatočný stav<br>b  | Prírastky<br>c | Úbytky<br>d | Presuny +/-<br>e | Koncový stav<br>f |
| Majetkové CP na obchodovanie v prepojených ÚJ                              |                       |                |             |                  |                   |
| Majetkové CP na obchodovanie v neprepojených ÚJ                            |                       |                |             |                  |                   |
| Dlhové CP na obchodovanie v prepojených ÚJ                                 |                       |                |             |                  |                   |
| Dlhové CP na obchodovanie v neprepojených ÚJ                               |                       |                |             |                  |                   |
| Dlhové CP so splatnosťou do 1 roka držané do splatnosti v prepojených ÚJ   |                       |                |             |                  |                   |
| Dlhové CP so splatnosťou do 1 roka držané do splatnosti v neprepojených ÚJ |                       |                |             |                  |                   |
| Ostatné realizovateľné CP a podiely v prepojených ÚJ                       |                       |                |             |                  |                   |
| Ostatné realizovateľné CP a podiely v neprepojených ÚJ                     |                       |                |             |                  |                   |
| Emisné kvóty                                                               |                       |                |             |                  |                   |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely                                   |                       |                |             |                  |                   |
| Obstaranie KFM                                                             |                       |                |             |                  |                   |
| <b>KFM spolu</b>                                                           |                       |                |             |                  |                   |

|  |
|--|
|  |
|--|

čl.III(1)u) Ocenenie KFM ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou alebo metódou vlastného imania a vplyv takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia a na výšku vlastného imania

| Opis krátkodobého finančního majetku | Počiatočná<br>reálna<br>hodnota | + zvýšenie<br>- zníženie | Vplyv na<br>výsledok<br>hospodárenia | Vplyv na<br>vlastné<br>imanie | Konečná<br>reálna<br>hodnota |
|--------------------------------------|---------------------------------|--------------------------|--------------------------------------|-------------------------------|------------------------------|
| a                                    | b                               | c                        | d                                    | e                             | f                            |
|                                      |                                 |                          |                                      |                               |                              |
|                                      |                                 |                          |                                      |                               |                              |
|                                      |                                 |                          |                                      |                               |                              |
|                                      |                                 |                          |                                      |                               |                              |
|                                      |                                 |                          |                                      |                               |                              |
|                                      |                                 |                          |                                      |                               |                              |
|                                      |                                 |                          |                                      |                               |                              |
|                                      |                                 |                          |                                      |                               |                              |
|                                      |                                 |                          |                                      |                               |                              |
|                                      |                                 |                          |                                      |                               |                              |
|                                      |                                 |                          |                                      |                               |                              |
|                                      |                                 |                          |                                      |                               |                              |
|                                      |                                 |                          |                                      |                               |                              |
|                                      |                                 |                          |                                      |                               |                              |
|                                      |                                 |                          |                                      |                               |                              |
|                                      |                                 |                          |                                      |                               |                              |
| <b>Spolu</b>                         |                                 |                          |                                      |                               |                              |

| čl.III(1)v) Opravné položky ku<br>krátkodobému finančnímu majetku<br><br>a    | Bežné účtovné obdobie                                   |                       |                                                                  |                                                                         |                                                      |
|-------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-----------------------|------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|
|                                                                               | Stav OP<br>na začiatku<br>účtovného<br>obdobia<br><br>b | Tvorba<br>OP<br><br>c | Zúčtovanie<br>OP z dôvodu<br>zániku<br>opodstatne-<br>nosti<br>d | Zúčtovanie<br>OP z dôvodu<br>vyradenia<br>majetku<br>z účtovníctva<br>e | Stav OP<br>na konci<br>účtovného<br>obdobia<br><br>f |
| Majetkové CP na obchodovanie v prepojených ÚJ                                 |                                                         |                       |                                                                  |                                                                         |                                                      |
| Majetkové CP na obchodovanie v neprepojených ÚJ                               |                                                         |                       |                                                                  |                                                                         |                                                      |
| Dlhové CP na obchodovanie v prepojených ÚJ                                    |                                                         |                       |                                                                  |                                                                         |                                                      |
| Dlhové CP na obchodovanie v neprepojených ÚJ                                  |                                                         |                       |                                                                  |                                                                         |                                                      |
| Dlhové CP so splatnosťou do 1 roka držané do splatnosti<br>v prepojených ÚJ   |                                                         |                       |                                                                  |                                                                         |                                                      |
| Dlhové CP so splatnosťou do 1 roka držané do splatnosti<br>v neprepojených ÚJ |                                                         |                       |                                                                  |                                                                         |                                                      |
| Ostatné realizovateľné CP a podiely v prepojených ÚJ                          |                                                         |                       |                                                                  |                                                                         |                                                      |
| Ostatné realizovateľné CP a podiely v neprepojených ÚJ                        |                                                         |                       |                                                                  |                                                                         |                                                      |
| Emisné kvóty                                                                  |                                                         |                       |                                                                  |                                                                         |                                                      |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely                                      |                                                         |                       |                                                                  |                                                                         |                                                      |
| Obstaranie KFM                                                                |                                                         |                       |                                                                  |                                                                         |                                                      |
| <b>Opravné položky ku KFM spolu</b>                                           |                                                         |                       |                                                                  |                                                                         |                                                      |

Dôvod tvorby a zúčtovania opravných položiek

| čl.III(1)w) KFM, na ktorý je zriadené záložné právo  | Hodnota za bežné<br>účtovné obdobie | Hodnota za predchádz.<br>účtovné obdobie |
|------------------------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------------------|
| KFM, na ktorý je zriadené záložné právo              |                                     |                                          |
| KFM, pri ktorom má ÚJ obmedzené právo s ním nakladať |                                     |                                          |

| čl.III(1)x) Vlastné akcie<br><br>a | Bežné účtovné obdobie              |                     |               |                                 |
|------------------------------------|------------------------------------|---------------------|---------------|---------------------------------|
|                                    | Počiatočný stav<br>v držbe ÚJ<br>b | + Nadobudnutie<br>c | - Prevod<br>d | Koncový stav<br>v držbe ÚJ<br>e |
| Počet                              |                                    |                     |               |                                 |
| Menovitá hodnota                   |                                    |                     |               |                                 |
| Protihodnota                       |                                    |                     |               |                                 |
| Percentuálny podiel na ZI (%)      |                                    |                     |               |                                 |

Dôvod nadobudnutia vlastných akcií počas účtovného obdobia

| čl.III(1)y) Aktíva - významné položky účtov časového rozlíšenia | Bežné účtovné obdobie | Predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------------|--------------------------------|
| Náklady budúcich období spolu                                   |                       |                                |
|                                                                 |                       |                                |
|                                                                 |                       |                                |
|                                                                 |                       |                                |
|                                                                 |                       |                                |
| Príjmy budúcich období spolu                                    |                       |                                |
|                                                                 |                       |                                |
|                                                                 |                       |                                |
|                                                                 |                       |                                |
|                                                                 |                       |                                |

čl.III(3) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu

| Prenajímateľ<br><br>a | Bežné účtovné obdobie     |                                      |                          | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                                      |                          |
|-----------------------|---------------------------|--------------------------------------|--------------------------|----------------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------|
|                       | Splatnosť                 |                                      |                          | Splatnosť                                    |                                      |                          |
|                       | do 1 roka<br>vrátane<br>b | od 1 roka do 5<br>rokov vrátane<br>c | viac ako 5<br>rokov<br>d | do 1 roka<br>vrátane<br>e                    | od 1 roka do 5<br>rokov vrátane<br>f | viac ako 5<br>rokov<br>g |
| Istina                |                           |                                      |                          |                                              |                                      |                          |
| Finančný výnos        |                           |                                      |                          |                                              |                                      |                          |
| Spolu                 |                           |                                      |                          |                                              |                                      |                          |

**Čl.III(2) Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky súvahy - Pasíva**

| čl.III(2)a) Opis základného imania<br>a zmeny vo vlastnom imaní<br>a | Splatené<br>b | Počet akcií<br>(ks)<br>c | Menovitá<br>hodnota akcie<br>d | Celková<br>hodnota<br>e |
|----------------------------------------------------------------------|---------------|--------------------------|--------------------------------|-------------------------|
| Základné imanie celkom                                               |               |                          |                                |                         |
|                                                                      |               |                          |                                |                         |
|                                                                      |               |                          |                                |                         |
|                                                                      |               |                          |                                |                         |
|                                                                      |               |                          |                                |                         |
|                                                                      |               |                          |                                |                         |
|                                                                      |               |                          |                                |                         |
|                                                                      |               |                          |                                |                         |
|                                                                      |               |                          |                                |                         |
|                                                                      |               |                          |                                |                         |
| Upísané akcie počas účtovného obdobia                                |               |                          |                                |                         |
|                                                                      |               |                          |                                |                         |
|                                                                      |               |                          |                                |                         |
|                                                                      |               |                          |                                |                         |
|                                                                      |               |                          |                                |                         |
|                                                                      |               |                          |                                |                         |
|                                                                      |               |                          |                                |                         |
|                                                                      |               |                          |                                |                         |
|                                                                      |               |                          |                                |                         |
|                                                                      |               |                          |                                |                         |
| Iný titul zmeny vlastného imania                                     |               |                          |                                |                         |
|                                                                      |               |                          |                                |                         |
|                                                                      |               |                          |                                |                         |
|                                                                      |               |                          |                                |                         |
|                                                                      |               |                          |                                |                         |
|                                                                      |               |                          |                                |                         |
|                                                                      |               |                          |                                |                         |
|                                                                      |               |                          |                                |                         |
|                                                                      |               |                          |                                |                         |
|                                                                      |               |                          |                                |                         |

Práva spojené s jednotlivými druhmi akcií

| čl.III(2)a)3 Informácia o rozdelení účtovného zisku | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------|----------------------------------------------|
| <b>Účtovný zisk</b>                                 |                                              |
| <b>Rozdelenie účtovného zisku</b>                   | <b>Bežné účtovné obdobie</b>                 |
| Prídel do zákonného rezervného fondu                |                                              |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov           |                                              |
| Prídel do sociálneho fondu                          |                                              |
| Prídel na zvýšenie základného imania                |                                              |
| Úhrada straty minulých období                       |                                              |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov        |                                              |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom     |                                              |
| Iné                                                 |                                              |
| <b>Spolu</b>                                        |                                              |

| čl.III(2)a)3 Informácia o vysporiadaní účtovnej straty | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------------------------|----------------------------------------------|
| <b>Účtovná strata</b>                                  |                                              |
| <b>Vysporiadanie účtovnej straty</b>                   | <b>Bežné účtovné obdobie</b>                 |
| Zo zákonného rezervného fondu                          |                                              |
| Zo štatutárnych a ostatných fondov                     |                                              |
| Z nerozdeleného zisku minulých rokov                   |                                              |
| Úhrada straty spoločníkmi, členmi                      |                                              |
| Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov       |                                              |
| Iné                                                    |                                              |
| <b>Spolu</b>                                           |                                              |

| čl.III(2)a)4 Prehľad o sumách, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania, najmä zmeny reálnej hodnoty majetku, zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania | Zníženie<br>vlastného imania<br>c | Zvýšenie<br>vlastného imania<br>d |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                  |                                   |                                   |
|                                                                                                                                                                                                                  |                                   |                                   |
|                                                                                                                                                                                                                  |                                   |                                   |
|                                                                                                                                                                                                                  |                                   |                                   |
|                                                                                                                                                                                                                  |                                   |                                   |
|                                                                                                                                                                                                                  |                                   |                                   |
|                                                                                                                                                                                                                  |                                   |                                   |
|                                                                                                                                                                                                                  |                                   |                                   |
|                                                                                                                                                                                                                  |                                   |                                   |
| Spolu                                                                                                                                                                                                            |                                   |                                   |

|  |
|--|
|  |
|--|

| čl.III(2)a)5 Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní | Bežné účtovné<br>obdobie | Predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|------------------------------------------------------------|--------------------------|-----------------------------------|
| Vykázaný účtovný zisk (+) / strata (-)                     |                          |                                   |
| Počet akcií                                                |                          |                                   |
| Zisk pripadajúci na 1 akciu / podiel na základnom imaní    |                          |                                   |

|  |
|--|
|  |
|--|

| čl.III(2)a)6 Navrhnuté rozdelenie účtovného zisku / vysporiadanie účtovnej straty | Bežné účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|
|                                                                                   |                       |
|                                                                                   |                       |
|                                                                                   |                       |
|                                                                                   |                       |
|                                                                                   |                       |
|                                                                                   |                       |
|                                                                                   |                       |
|                                                                                   |                       |
| Spolu                                                                             |                       |

|  |
|--|
|  |
|--|

| čl.III(2)b) Rezervy<br><br>a | Bežné účtovné obdobie                   |             |               |               |                                    |                                 |
|------------------------------|-----------------------------------------|-------------|---------------|---------------|------------------------------------|---------------------------------|
|                              | Stav na začiatku účtovného obdobia<br>b | Tvorba<br>c | Použitie<br>d | Zrušenie<br>e | Stav na konci účtovn. obdobia<br>f | Predpokladaný rok použitia<br>g |
| Dlhodobé rezervy, z toho:    |                                         |             |               |               |                                    |                                 |
|                              |                                         |             |               |               |                                    |                                 |
|                              |                                         |             |               |               |                                    |                                 |
|                              |                                         |             |               |               |                                    |                                 |
|                              |                                         |             |               |               |                                    |                                 |
| Krátkodobé rezervy, z toho:  |                                         |             |               |               |                                    |                                 |
|                              |                                         |             |               |               |                                    |                                 |
|                              |                                         |             |               |               |                                    |                                 |
|                              |                                         |             |               |               |                                    |                                 |
|                              |                                         |             |               |               |                                    |                                 |
|                              |                                         |             |               |               |                                    |                                 |

| čl.III(2)b) Rezervy<br><br>a | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |             |               |               |                                    |                                 |
|------------------------------|----------------------------------------------|-------------|---------------|---------------|------------------------------------|---------------------------------|
|                              | Stav na začiatku účtovného obdobia<br>b      | Tvorba<br>c | Použitie<br>d | Zrušenie<br>e | Stav na konci účtovn. obdobia<br>f | Predpokladaný rok použitia<br>g |
| Dlhodobé rezervy, z toho:    |                                              |             |               |               |                                    |                                 |
|                              |                                              |             |               |               |                                    |                                 |
|                              |                                              |             |               |               |                                    |                                 |
|                              |                                              |             |               |               |                                    |                                 |
|                              |                                              |             |               |               |                                    |                                 |
| Krátkodobé rezervy, z toho:  |                                              |             |               |               |                                    |                                 |
|                              |                                              |             |               |               |                                    |                                 |
|                              |                                              |             |               |               |                                    |                                 |
|                              |                                              |             |               |               |                                    |                                 |
|                              |                                              |             |               |               |                                    |                                 |
|                              |                                              |             |               |               |                                    |                                 |

| čl.III(2)c)d) Veková štruktúra záväzkov<br><br>a | Bežné účtovné obdobie |                   |                  |                              |                       |
|--------------------------------------------------|-----------------------|-------------------|------------------|------------------------------|-----------------------|
|                                                  | do lehoty splatnosti  |                   |                  | Po lehote<br>splatnosti<br>e | Záväzky<br>spolu<br>f |
|                                                  | do 1 roka<br>b        | 1 až 5 rokov<br>c | Nad 5 rokov<br>d |                              |                       |
| Záväzky z obchodného styku                       |                       |                   |                  |                              |                       |
| - voči prepojeným ÚJ                             |                       |                   |                  |                              |                       |
| - v rámci podielovej účasti okrem prepojených ÚJ |                       |                   |                  |                              |                       |
| - ostatné záväzky z obchodného styku             |                       |                   |                  |                              |                       |
| Čistá hodnota zákazky                            |                       |                   |                  |                              |                       |
| Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ               |                       |                   |                  |                              |                       |
| Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti        |                       |                   |                  |                              |                       |
| Ostatné dlhodobé záväzky                         |                       |                   |                  |                              |                       |
| Dlhodobé prijaté preddavky                       |                       |                   |                  |                              |                       |
| Dlhodobé zmenky na úhradu                        |                       |                   |                  |                              |                       |
| Vydané dlhopisy                                  |                       |                   |                  |                              |                       |
| Záväzky zo sociálneho fondu                      |                       |                   |                  |                              |                       |
| Iné dlhodobé záväzky                             |                       |                   |                  |                              |                       |
| Dlhodobé záväzky z derivátových operácií         |                       |                   |                  |                              |                       |
| Odložený daňový záväzok                          |                       |                   |                  |                              |                       |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                    |                       |                   |                  |                              |                       |
| Záväzky z obchodného styku                       |                       |                   |                  |                              |                       |
| - voči prepojeným ÚJ                             |                       |                   |                  |                              |                       |
| - v rámci podielovej účasti okrem prepojených ÚJ |                       |                   |                  |                              |                       |
| - ostatné záväzky z obchodného styku             |                       |                   |                  |                              |                       |
| Čistá hodnota zákazky                            |                       |                   |                  |                              |                       |
| Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ               |                       |                   |                  |                              |                       |
| Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti        |                       |                   |                  |                              |                       |
| Záväzky voči spoločníkom a združeniu             |                       |                   |                  |                              |                       |
| Záväzky voči zamestnancom                        |                       |                   |                  |                              |                       |
| Záväzky zo sociálneho poistenia                  |                       |                   |                  |                              |                       |
| Daňové záväzky a dotácie                         |                       |                   |                  |                              |                       |
| Záväzky z derivátových operácií                  |                       |                   |                  |                              |                       |
| Iné záväzky                                      |                       |                   |                  |                              |                       |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                  |                       |                   |                  |                              |                       |

| čl.III(2)e) Závazky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia | Bežné účtovné obdobie                         |
|--------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|
|                                                                                | Hodnota záväzku zabezpečeného záložným právom |
| Závazky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia                   |                                               |

|  |
|--|
|  |
|--|

| čl.III(1)s) Výpočet odloženej daňovej pohľadávky<br>čl.III(2)f) Výpočet odloženého daňového záväzku | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>                |                       |                                              |
| odpočítateľné                                                                                       |                       |                                              |
| zdaniteľné                                                                                          |                       |                                              |
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b>               |                       |                                              |
| odpočítateľné                                                                                       |                       |                                              |
| zdaniteľné                                                                                          |                       |                                              |
| <b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>                                                  |                       |                                              |
| <b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty</b>                                                    |                       |                                              |
| <b>Sadzba dane z príjmov ( v %)</b>                                                                 |                       |                                              |
| <b>Odložená daňová pohľadávka</b>                                                                   |                       |                                              |
| <b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>                                                                  |                       |                                              |
| Zaúčtovaná ako náklad                                                                               |                       |                                              |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                                                                      |                       |                                              |
| <b>Odložený daňový záväzok</b>                                                                      |                       |                                              |
| <b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>                                                            |                       |                                              |
| Zaúčtovaná ako náklad                                                                               |                       |                                              |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                                                                      |                       |                                              |
| Iné                                                                                                 |                       |                                              |

|  |
|--|
|  |
|--|

| čl.III(2)g) Závazky zo sociálneho fondu    | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Začiatočný stav sociálneho fondu</b>    |                       |                                              |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov |                       |                                              |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           |                       |                                              |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu            |                       |                                              |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>       |                       |                                              |
| <b>Čerpanie sociálneho fondu</b>           |                       |                                              |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   |                       |                                              |

|  |
|--|
|  |
|--|

| čl.III(2)h) Názov vydaného dlhopisu | Menovitá hodnota | Počet | Emisný kurz | Úrok | Splatnosť |
|-------------------------------------|------------------|-------|-------------|------|-----------|
|                                     |                  |       |             |      |           |
|                                     |                  |       |             |      |           |
|                                     |                  |       |             |      |           |
|                                     |                  |       |             |      |           |
|                                     |                  |       |             |      |           |
|                                     |                  |       |             |      |           |
|                                     |                  |       |             |      |           |
|                                     |                  |       |             |      |           |
|                                     |                  |       |             |      |           |
|                                     |                  |       |             |      |           |
|                                     |                  |       |             |      |           |

|  |
|--|
|  |
|--|

| čl.III(2)i) Bankové úvery,<br>pôžičky, krátkodobé finančné<br>výpomoci<br>a | Mena<br>b | Úrok<br>p. a.<br>v %<br>c | Dátum<br>splatnosti<br>d | Bežné účtovné obdobie      |                              | Predch.účtovné obdobie     |                              |
|-----------------------------------------------------------------------------|-----------|---------------------------|--------------------------|----------------------------|------------------------------|----------------------------|------------------------------|
|                                                                             |           |                           |                          | Suma istiny<br>v mene<br>e | Suma istiny<br>v eurách<br>f | Suma istiny<br>v mene<br>g | Suma istiny<br>v eurách<br>h |
| Dlhodobé bankové úvery, z toho                                              |           |                           |                          |                            |                              |                            |                              |
|                                                                             |           |                           |                          |                            |                              |                            |                              |
|                                                                             |           |                           |                          |                            |                              |                            |                              |
|                                                                             |           |                           |                          |                            |                              |                            |                              |
|                                                                             |           |                           |                          |                            |                              |                            |                              |
|                                                                             |           |                           |                          |                            |                              |                            |                              |
| Krátkodobé bankové úvery, z toho                                            |           |                           |                          |                            |                              |                            |                              |
|                                                                             |           |                           |                          |                            |                              |                            |                              |
|                                                                             |           |                           |                          |                            |                              |                            |                              |
|                                                                             |           |                           |                          |                            |                              |                            |                              |
|                                                                             |           |                           |                          |                            |                              |                            |                              |
|                                                                             |           |                           |                          |                            |                              |                            |                              |
| Dlhodobé pôžičky, z toho                                                    |           |                           |                          |                            |                              |                            |                              |
|                                                                             |           |                           |                          |                            |                              |                            |                              |
|                                                                             |           |                           |                          |                            |                              |                            |                              |
|                                                                             |           |                           |                          |                            |                              |                            |                              |
|                                                                             |           |                           |                          |                            |                              |                            |                              |
|                                                                             |           |                           |                          |                            |                              |                            |                              |
| Krátkodobé pôžičky, z toho                                                  |           |                           |                          |                            |                              |                            |                              |
|                                                                             |           |                           |                          |                            |                              |                            |                              |
|                                                                             |           |                           |                          |                            |                              |                            |                              |
|                                                                             |           |                           |                          |                            |                              |                            |                              |
|                                                                             |           |                           |                          |                            |                              |                            |                              |
|                                                                             |           |                           |                          |                            |                              |                            |                              |
| Krátkodobé finančné výpomoci, z toho                                        |           |                           |                          |                            |                              |                            |                              |
|                                                                             |           |                           |                          |                            |                              |                            |                              |
|                                                                             |           |                           |                          |                            |                              |                            |                              |
|                                                                             |           |                           |                          |                            |                              |                            |                              |
|                                                                             |           |                           |                          |                            |                              |                            |                              |

Formy zabezpečenia

| čl.III(2)) Pasíva - významné položky účtov časového rozlíšenia | Bežné účtovné obdobie | Predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------------------------------------------|-----------------------|--------------------------------|
| Výdavky budúcich období spolu                                  |                       |                                |
|                                                                |                       |                                |
|                                                                |                       |                                |
|                                                                |                       |                                |
|                                                                |                       |                                |
| Výnosy budúcich období spolu                                   |                       |                                |
|                                                                |                       |                                |
|                                                                |                       |                                |
|                                                                |                       |                                |
|                                                                |                       |                                |

**čl.III(4) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu**

| Nájomca         | Bežné účtovné obdobie |                              |                  | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                              |                  |
|-----------------|-----------------------|------------------------------|------------------|----------------------------------------------|------------------------------|------------------|
|                 | Splatnosť             |                              |                  | Splatnosť                                    |                              |                  |
|                 | do 1 roka vrátane     | od 1 roka do 5 rokov vrátane | viac ako 5 rokov | do 1 roka vrátane                            | od 1 roka do 5 rokov vrátane | viac ako 5 rokov |
| a               | b                     | c                            | d                | e                                            | f                            | g                |
| Istina          |                       |                              |                  |                                              |                              |                  |
| Finančný náklad |                       |                              |                  |                                              |                              |                  |
| Spolu           |                       |                              |                  |                                              |                              |                  |

|  |
|--|
|  |
|--|

| čl.III(5) Informácie o odloženej dani z príjmov a) až e)                                                                                                                                                                                                                      | Bežné účtovné obdobie | Predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|--------------------------------|
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov                                                                                                                                                                 |                       |                                |
| Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov                                                                                                                                                                 |                       |                                |
| Suma odloženej daňovej pohľadávky 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 |                       |                                |
| 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                                                                             |                       |                                |
| Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka                                                                                         |                       |                                |
| Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov                                                                                                                                 |                       |                                |

| Čl.III(5) Informácie o odloženej dani z príjmov f), g)<br>a | Bežné účtovné obdobie |          |              | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |          |              |
|-------------------------------------------------------------|-----------------------|----------|--------------|----------------------------------------------|----------|--------------|
|                                                             | Základ dane<br>b      | Daň<br>c | Daň v %<br>d | Základ dane<br>e                             | Daň<br>f | Daň v %<br>g |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:                |                       | x        | x            |                                              | x        | x            |
| teoretická daň                                              | x                     |          |              | x                                            |          |              |
| Daňovo neuznané náklady                                     |                       |          |              |                                              |          |              |
| Výnosy nepodliehajúce dani                                  |                       |          |              |                                              |          |              |
| Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky            |                       |          |              |                                              |          |              |
| Umorenie daňovej straty                                     |                       |          |              |                                              |          |              |
| Zmena sadzby dane                                           |                       |          |              |                                              |          |              |
| Iné                                                         |                       |          |              |                                              |          |              |
| Spolu                                                       |                       |          |              |                                              |          |              |
| Splatná daň z príjmov                                       | x                     |          |              | x                                            |          |              |
| Odložená daň z príjmov                                      | x                     |          |              | x                                            |          |              |
| Celková daň z príjmov                                       | x                     |          |              | x                                            |          |              |

| Čl.III(6) Významné položky majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi ( forma zabezpečenia ) | Reálna hodnota        |                            |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------|
|                                                                                              | Bežné účtovné obdobie | Predchádz. účtovné obdobie |
| Majetok vykázaný v súvahe                                                                    |                       |                            |
| Záväzok vykázaný v súvahe                                                                    |                       |                            |
| Zmluvy, ktoré sa neúčtujú na súvahových účtoch                                               |                       |                            |
| Očakávané budúce obchody dosiaľ zmluvne nezabezpečené                                        |                       |                            |
| <b>Spolu</b>                                                                                 |                       |                            |

| čl.III(6) Významné položky derivátov<br>a | Účtovná hodnota |              | Dohodnutá cena<br>podkladového nástroja<br>d |
|-------------------------------------------|-----------------|--------------|----------------------------------------------|
|                                           | pohľadávky<br>b | záväzku<br>c |                                              |
| Deriváty určené na obchodovanie, z toho:  |                 |              |                                              |
|                                           |                 |              |                                              |
|                                           |                 |              |                                              |
|                                           |                 |              |                                              |
|                                           |                 |              |                                              |
|                                           |                 |              |                                              |
|                                           |                 |              |                                              |
| Zabezpečovacie deriváty, z toho:          |                 |              |                                              |
|                                           |                 |              |                                              |
|                                           |                 |              |                                              |
|                                           |                 |              |                                              |
|                                           |                 |              |                                              |
|                                           |                 |              |                                              |

| čl.III(6) Zmena reálnej hodnoty derivátov (+/-) a jej vplyv<br>na výsledok hospodárenia a výšku vlastného imania<br>a | Bežné účtovné obdobie                     |                                    | Predchádz. účtovné obdobie                |                                    |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------------|------------------------------------|
|                                                                                                                       | vplyv na<br>výsledok<br>hospodárenia<br>b | vplyv na<br>vlastné<br>imanie<br>c | vplyv na<br>výsledok<br>hospodárenia<br>d | vplyv na<br>vlastné<br>imanie<br>e |
| Deriváty určené na obchodovanie, z toho:                                                                              |                                           |                                    |                                           |                                    |
|                                                                                                                       |                                           |                                    |                                           |                                    |
|                                                                                                                       |                                           |                                    |                                           |                                    |
|                                                                                                                       |                                           |                                    |                                           |                                    |
|                                                                                                                       |                                           |                                    |                                           |                                    |
|                                                                                                                       |                                           |                                    |                                           |                                    |
|                                                                                                                       |                                           |                                    |                                           |                                    |
| Zabezpečovacie deriváty, z toho:                                                                                      |                                           |                                    |                                           |                                    |
|                                                                                                                       |                                           |                                    |                                           |                                    |
|                                                                                                                       |                                           |                                    |                                           |                                    |
|                                                                                                                       |                                           |                                    |                                           |                                    |
|                                                                                                                       |                                           |                                    |                                           |                                    |
|                                                                                                                       |                                           |                                    |                                           |                                    |

## ČI.IV Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát

| čl.IV(1,2) Významné položky výnosov                                                            | Bežné účtovné obdobie | Predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|--------------------------------|
| Tržby za vlastné výkony a tovar spolu, z toho ( podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb ): |                       |                                |
|                                                                                                |                       |                                |
|                                                                                                |                       |                                |
|                                                                                                |                       |                                |
|                                                                                                |                       |                                |
|                                                                                                |                       |                                |
|                                                                                                |                       |                                |
|                                                                                                |                       |                                |
|                                                                                                |                       |                                |
|                                                                                                |                       |                                |
|                                                                                                |                       |                                |
| Výnosy pri aktivácii nákladov spolu, z toho:                                                   |                       |                                |
|                                                                                                |                       |                                |
|                                                                                                |                       |                                |
|                                                                                                |                       |                                |
| Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti spolu, z toho:                                          |                       |                                |
|                                                                                                |                       |                                |
|                                                                                                |                       |                                |
|                                                                                                |                       |                                |
|                                                                                                |                       |                                |
|                                                                                                |                       |                                |
|                                                                                                |                       |                                |
| Finančné výnosy spolu, z toho:                                                                 |                       |                                |
| Kurzové zisky celkom, z toho:                                                                  |                       |                                |
| Kurzové zisky ku dňu zostavenia účtovnej závierky                                              |                       |                                |
|                                                                                                |                       |                                |
|                                                                                                |                       |                                |
|                                                                                                |                       |                                |
|                                                                                                |                       |                                |
| Výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu spolu, z toho:                                        |                       |                                |
|                                                                                                |                       |                                |
|                                                                                                |                       |                                |
|                                                                                                |                       |                                |

| čl.IV(1,2) Významné položky nákladov                     | Bežné účtovné obdobie | Predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------------------------------------|-----------------------|--------------------------------|
| Osobné náklady spolu, z toho:                            |                       |                                |
| Mzdy                                                     |                       |                                |
| Ostatné náklady na závislú činnosť                       |                       |                                |
| Sociálne poistenie                                       |                       |                                |
| Zdravotné poistenie                                      |                       |                                |
| Sociálne zabezpečenie                                    |                       |                                |
| Náklady za poskytnuté služby spolu, z toho:              |                       |                                |
|                                                          |                       |                                |
|                                                          |                       |                                |
|                                                          |                       |                                |
|                                                          |                       |                                |
|                                                          |                       |                                |
|                                                          |                       |                                |
|                                                          |                       |                                |
|                                                          |                       |                                |
| Ostatné náklady z hospodárskej činnosti spolu, z toho:   |                       |                                |
|                                                          |                       |                                |
|                                                          |                       |                                |
|                                                          |                       |                                |
|                                                          |                       |                                |
|                                                          |                       |                                |
|                                                          |                       |                                |
|                                                          |                       |                                |
| Finančné náklady spolu, z toho:                          |                       |                                |
| Kurzové straty celkom, z toho:                           |                       |                                |
| Kurzové straty ku dňu zostavenia účtovnej závierky       |                       |                                |
|                                                          |                       |                                |
|                                                          |                       |                                |
|                                                          |                       |                                |
|                                                          |                       |                                |
|                                                          |                       |                                |
| Náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu spolu, z toho: |                       |                                |
|                                                          |                       |                                |
|                                                          |                       |                                |
|                                                          |                       |                                |

| čl.IV(1)b) Zmena stavu<br>vnútroorganizačných zásob<br><br>a              | Bežné účtovné<br>obdobie | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |                         | Zmena stavu<br>vnútroorganizačných zásob |                                        |
|---------------------------------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------|------------------------------------------|----------------------------------------|
|                                                                           | Konečný<br>zostatok<br>b | Konečný<br>zostatok<br>c                        | Začiatkový<br>stav<br>d | Bežné účtovné<br>obdobie<br>e            | Predchádzajúce<br>účtovné obdobie<br>f |
| Nedokončená výroba a polotovary<br>vlastnej výroby                        |                          |                                                 |                         |                                          |                                        |
| Výrobky                                                                   |                          |                                                 |                         |                                          |                                        |
| Zvieratá                                                                  |                          |                                                 |                         |                                          |                                        |
| <b>Spolu</b>                                                              |                          |                                                 |                         |                                          |                                        |
| Manká a škody                                                             | x                        | x                                               | x                       |                                          |                                        |
| Reprezentačné                                                             | x                        | x                                               | x                       |                                          |                                        |
| Dary                                                                      | x                        | x                                               | x                       |                                          |                                        |
| Iné                                                                       | x                        | x                                               | x                       |                                          |                                        |
| <b>Zmena stavu vnútroorganizačných<br/>zásob vo výkaze ziskov a strát</b> | x                        | x                                               | x                       |                                          |                                        |

|  |
|--|
|  |
|--|

| čl.IV(3) Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky<br>audítorom alebo audítorskou spoločnosťou | Bežné účtovné<br>obdobie | Predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|-----------------------------------|
| Celková suma nákladov za overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom / audítorskou spol.          |                          |                                   |
| Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky                                                      |                          |                                   |
| Iné uisťovacie audítorské služby                                                                         |                          |                                   |
| Súvisiace audítorské služby                                                                              |                          |                                   |
| Daňové poradenstvo                                                                                       |                          |                                   |
| Ostatné neaudítorské služby                                                                              |                          |                                   |
|                                                                                                          |                          |                                   |
|                                                                                                          |                          |                                   |
|                                                                                                          |                          |                                   |

|  |
|--|
|  |
|--|

## čl.IV(4) Čistý obrat - členenie podľa typov výrobkov, tovarov, služieb, iných činností a hlavných geografických oblastí odbytu

|                                         | Bežné účtovné obdobie |  |  |  |  |  |       |
|-----------------------------------------|-----------------------|--|--|--|--|--|-------|
|                                         |                       |  |  |  |  |  | Spolu |
|                                         |                       |  |  |  |  |  |       |
|                                         |                       |  |  |  |  |  |       |
|                                         |                       |  |  |  |  |  |       |
|                                         |                       |  |  |  |  |  |       |
|                                         |                       |  |  |  |  |  |       |
| Tržby za vlastné výrobky                |                       |  |  |  |  |  |       |
|                                         |                       |  |  |  |  |  |       |
|                                         |                       |  |  |  |  |  |       |
|                                         |                       |  |  |  |  |  |       |
|                                         |                       |  |  |  |  |  |       |
| Tržby z predaja služieb                 |                       |  |  |  |  |  |       |
|                                         |                       |  |  |  |  |  |       |
|                                         |                       |  |  |  |  |  |       |
|                                         |                       |  |  |  |  |  |       |
|                                         |                       |  |  |  |  |  |       |
| Tržby za tovar                          |                       |  |  |  |  |  |       |
|                                         |                       |  |  |  |  |  |       |
|                                         |                       |  |  |  |  |  |       |
|                                         |                       |  |  |  |  |  |       |
| Výnosy zo zákazky                       |                       |  |  |  |  |  |       |
|                                         |                       |  |  |  |  |  |       |
|                                         |                       |  |  |  |  |  |       |
|                                         |                       |  |  |  |  |  |       |
| Výnosy z nehnuteľností na predaj        |                       |  |  |  |  |  |       |
|                                         |                       |  |  |  |  |  |       |
|                                         |                       |  |  |  |  |  |       |
|                                         |                       |  |  |  |  |  |       |
| Iné výnosy zahrňované do čistého obratu |                       |  |  |  |  |  |       |
| Čistý obrat celkom                      |                       |  |  |  |  |  |       |

## čl.IV(4) Čistý obrat - členenie podľa typov výrobkov, tovarov, služieb, iných činností a hlavných geografických oblastí odbytu

|                                         | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |  |  |  |  |  |       |
|-----------------------------------------|----------------------------------------------|--|--|--|--|--|-------|
|                                         |                                              |  |  |  |  |  | Spolu |
|                                         |                                              |  |  |  |  |  |       |
|                                         |                                              |  |  |  |  |  |       |
|                                         |                                              |  |  |  |  |  |       |
|                                         |                                              |  |  |  |  |  |       |
|                                         |                                              |  |  |  |  |  |       |
| Tržby za vlastné výrobky                |                                              |  |  |  |  |  |       |
|                                         |                                              |  |  |  |  |  |       |
|                                         |                                              |  |  |  |  |  |       |
|                                         |                                              |  |  |  |  |  |       |
|                                         |                                              |  |  |  |  |  |       |
| Tržby z predaja služieb                 |                                              |  |  |  |  |  |       |
|                                         |                                              |  |  |  |  |  |       |
|                                         |                                              |  |  |  |  |  |       |
|                                         |                                              |  |  |  |  |  |       |
|                                         |                                              |  |  |  |  |  |       |
| Tržby za tovar                          |                                              |  |  |  |  |  |       |
|                                         |                                              |  |  |  |  |  |       |
|                                         |                                              |  |  |  |  |  |       |
|                                         |                                              |  |  |  |  |  |       |
| Výnosy zo zákazky                       |                                              |  |  |  |  |  |       |
|                                         |                                              |  |  |  |  |  |       |
|                                         |                                              |  |  |  |  |  |       |
|                                         |                                              |  |  |  |  |  |       |
| Výnosy z nehnuteľností na predaj        |                                              |  |  |  |  |  |       |
|                                         |                                              |  |  |  |  |  |       |
|                                         |                                              |  |  |  |  |  |       |
|                                         |                                              |  |  |  |  |  |       |
| Iné výnosy zahrňované do čistého obratu |                                              |  |  |  |  |  |       |
| Čistý obrat celkom                      |                                              |  |  |  |  |  |       |

## Čl.V Informácie o iných aktívach a iných pasívach

| čl.V(1)a) Podmienенý majetok - napr. práva zo servisných, poisťných, koncesionárskych a licenčných zmlúv - opis | Bežné účtovné obdobie | Predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|--------------------------------|
|                                                                                                                 |                       |                                |
|                                                                                                                 |                       |                                |
|                                                                                                                 |                       |                                |
|                                                                                                                 |                       |                                |
|                                                                                                                 |                       |                                |
|                                                                                                                 |                       |                                |
|                                                                                                                 |                       |                                |
|                                                                                                                 |                       |                                |
|                                                                                                                 |                       |                                |
|                                                                                                                 |                       |                                |
|                                                                                                                 |                       |                                |
|                                                                                                                 |                       |                                |

|  |
|--|
|  |
|--|

| čl.V(1)b) Podmienенé záväzky - napr. zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia - opis | Bežné účtovné obdobie | Predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|--------------------------------|
|                                                                                                                                               |                       |                                |
|                                                                                                                                               |                       |                                |
|                                                                                                                                               |                       |                                |
|                                                                                                                                               |                       |                                |
|                                                                                                                                               |                       |                                |
|                                                                                                                                               |                       |                                |
|                                                                                                                                               |                       |                                |
|                                                                                                                                               |                       |                                |
|                                                                                                                                               |                       |                                |
|                                                                                                                                               |                       |                                |
|                                                                                                                                               |                       |                                |
|                                                                                                                                               |                       |                                |

|  |
|--|
|  |
|--|

| čl.V(2) Významné položky ostatných finančných povinností - napr. zmluvná povinnosť odobrať produkt, uskutočniť investície a veľké opravy - popis | Hodnota | Hodnota týkajúca sa spriaznených osôb |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---------------------------------------|
|                                                                                                                                                  |         |                                       |
|                                                                                                                                                  |         |                                       |
|                                                                                                                                                  |         |                                       |
|                                                                                                                                                  |         |                                       |
|                                                                                                                                                  |         |                                       |
|                                                                                                                                                  |         |                                       |
|                                                                                                                                                  |         |                                       |
|                                                                                                                                                  |         |                                       |
|                                                                                                                                                  |         |                                       |
|                                                                                                                                                  |         |                                       |
|                                                                                                                                                  |         |                                       |
|                                                                                                                                                  |         |                                       |

|  |
|--|
|  |
|--|

| čl.V(3) Podsúvahové účty - významné položky prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, pohľadávok a záväzkov z opcí, odpísaných pohľadávok a pod. - opis | Hodnota |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|
|                                                                                                                                                                  |         |
|                                                                                                                                                                  |         |
|                                                                                                                                                                  |         |
|                                                                                                                                                                  |         |
|                                                                                                                                                                  |         |
|                                                                                                                                                                  |         |
|                                                                                                                                                                  |         |
|                                                                                                                                                                  |         |
|                                                                                                                                                                  |         |
|                                                                                                                                                                  |         |
|                                                                                                                                                                  |         |
|                                                                                                                                                                  |         |

|  |
|--|
|  |
|--|

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

### Charakter a finančný vplyv významných udalostí, ktoré nastali po tomto dni a nie sú zohľadnené v súvahe alebo v ziskoch/strat

Napr. informácie o

- a) poklese alebo zvýšení trhovej ceny finančného majetku s uvedením dôvodu týchto zmien
- b) dôvodoch pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek
- c) zmene spoločníkov ÚJ
- d) prijatí rozhodnutia o predaji ÚJ alebo jej časti
- e) zmenách významných položiek dlhodobého finančného majetku

- f) začatí alebo ukončení činnosti časti ÚJ, napr. odštepného závodu, organizačnej zložky, prevádzkarne
- g) vydaných dlhopisoch a iných cenných papieroch
- h) zlúčení, splynutí, rozdelení a zmene právnej formy ÚJ
- i) mimoriadnych udalostiach, ak majú vplyv na hospodárenie ÚJ, napr. o živelné pohrome
- j) získaní alebo odobrati licencií alebo iných povolení významných pre činnosť ÚJ

## ČI.VII Transakcie so spriaznenými osobami

| <b>ČI.VII(2) Príjmy a výhody členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov ÚJ</b><br>Informácie o priznaných odmenách sa neuvádzajú, ak by umožnili identifikáciu finančnej situácie konkrétneho člena štatutárneho, dozorného alebo iného orgánu ÚJ |   | Členovia orgánov ( vrátane bývalých ) |           |       |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|---------------------------------------|-----------|-------|
|                                                                                                                                                                                                                                                       |   | štatutárnych                          | dozorných | iných |
| a                                                                                                                                                                                                                                                     | b | c                                     | d         | e     |
| Priznané odmeny za účtovné obdobie                                                                                                                                                                                                                    |   |                                       |           |       |
| Poskytnuté záruky a iné zabezpečenia                                                                                                                                                                                                                  |   |                                       |           |       |
| Poskytnuté pôžičky k poslednému dňu                                                                                                                                                                                                                   |   |                                       |           |       |
| Splatené pôžičky k poslednému dňu                                                                                                                                                                                                                     |   |                                       |           |       |
| Odpustené pôžičky k poslednému dňu                                                                                                                                                                                                                    |   |                                       |           |       |
| Použitie finančné prostriedky alebo iné plnenie na súkromné účely                                                                                                                                                                                     |   |                                       |           |       |
|                                                                                                                                                                                                                                                       |   |                                       |           |       |
|                                                                                                                                                                                                                                                       |   |                                       |           |       |
|                                                                                                                                                                                                                                                       |   |                                       |           |       |
|                                                                                                                                                                                                                                                       |   |                                       |           |       |

Podmienky, na základe ktorých došlo k poskytnutiu ( pri pôžičkách uviesť aj úrokové sadzby )

| <b>čl.VII(1) Charakteristika a zabezpečenie transakcií medzi ÚJ a spriaznenými osobami</b><br>a) pričom sa uvádza napr. kúpa alebo predaj zásob, nehnuteľností, iného majetku, služieb, lízing, výskum a vývoj, licencie, financovanie, vrátane pôžičiek a vkladov do vlastného imania, poskytnutie záruk a garancií, podmienený majetok, podmienené záväzky a ostatné finančné povinnosti podľa čl.V, úhrada záväzkov v mene príslušnej ÚJ alebo príslušnou ÚJ a to bez ohľadu, či za to bola alebo nebola účtovaná cena<br>b) opravná položka k pochybným pohľadávkam, odúčtovanie pochybných pohľadávok do nákladov | <b>Suma transakcie</b> | <b>Zostatok ku dňu zostavenia účtovnej závierky</b> |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|-----------------------------------------------------|
| Transakcie so subjektami, ktoré v ÚJ vykonávajú rozhodujúci vplyv :                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                        |                                                     |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                        |                                                     |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                        |                                                     |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                        |                                                     |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                        |                                                     |
| Transakcie so subjektami, ktoré v ÚJ vykonávajú spoločný rozhodujúci vplyv alebo podstatný vplyv:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                        |                                                     |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                        |                                                     |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                        |                                                     |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                        |                                                     |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                        |                                                     |
| Transakcie s dcérskymi ÚJ:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                        |                                                     |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                        |                                                     |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                        |                                                     |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                        |                                                     |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                        |                                                     |
| Transakcie so spoločnými ÚJ:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                        |                                                     |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                        |                                                     |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                        |                                                     |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                        |                                                     |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                        |                                                     |
| Transakcie s pridruženými ÚJ:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                        |                                                     |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                        |                                                     |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                        |                                                     |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                        |                                                     |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                        |                                                     |
| Transakcie s kľúčovým manažmentom ÚJ alebo jej materskej ÚJ:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                        |                                                     |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                        |                                                     |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                        |                                                     |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                        |                                                     |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                        |                                                     |
| Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami :                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                        |                                                     |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                        |                                                     |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                        |                                                     |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                        |                                                     |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                        |                                                     |

## Čl.VIII Ostatné informácie

**Čl.VIII(1) ÚJ má udelené výlučné alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme :**

ÁNO

NIE

Ak ÁNO, uvádza sa náhrada za túto činnosť a ak sa zároveň vykonávajú aj iné činnosti, uvádzajú sa aj informácie o

a/ všetkých formách prijatej náhrady

b/ účtovných zásadách použitých pri prideľovaní nákladov a výnosov

c/ všetkých druhoch činností ÚJ

**ÚJ je zaradená do kategórie priem.výroby s čistým obratom nad 250 000 000 eur §23d ods.6:**

ÁNO

NIE

Ak ÁNO, uvádzajú sa nasledovné informácie o prepojení ÚJ a OVM = orgány verejnej moci a iné osoby, v ktorých má OVM väčšinový podiel na hlasovacích právach

| čl.VIII(2)a) Zloženie a výška základného imania pripadajúceho na OVM | Podiel na základnom imaní |          | Podiel na hlasovacích právach v %<br>d |
|----------------------------------------------------------------------|---------------------------|----------|----------------------------------------|
|                                                                      | Hodnota<br>b              | v %<br>c |                                        |
| OVM (názov), podiel na ZI / druh akcie, opis práv a povinností       |                           |          |                                        |
|                                                                      |                           |          |                                        |
|                                                                      |                           |          |                                        |
|                                                                      |                           |          |                                        |
|                                                                      |                           |          |                                        |
|                                                                      |                           |          |                                        |
|                                                                      |                           |          |                                        |
|                                                                      |                           |          |                                        |
|                                                                      |                           |          |                                        |

| čl.VIII(2)d) Prijaté úvery, poskytnuté prečerpania úverov, prijaté kapitálové príspevky od OVM | Mena<br>b | Úrok p.a. v%<br>c | Dátum splatnosti<br>d | Suma istiny v príslušnej mene |                             |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-------------------|-----------------------|-------------------------------|-----------------------------|
|                                                                                                |           |                   |                       | Bežné účtovné obdobie<br>e    | Predch.účtovné obdobie<br>f |
| OVM (názov), opis úveru, príspevku, ...                                                        |           |                   |                       |                               |                             |
|                                                                                                |           |                   |                       |                               |                             |
|                                                                                                |           |                   |                       |                               |                             |
|                                                                                                |           |                   |                       |                               |                             |
|                                                                                                |           |                   |                       |                               |                             |
|                                                                                                |           |                   |                       |                               |                             |
|                                                                                                |           |                   |                       |                               |                             |
|                                                                                                |           |                   |                       |                               |                             |
|                                                                                                |           |                   |                       |                               |                             |

| čl.VIII(2)b,c,e,f,g) Ďalšie informácie o prepojení ÚJ a OVM §23d ods.6                            | Bežné účtovné obdobie | Predch.účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|------------------------|
| Opis položky, OVM (názov)                                                                         | e                     | f                      |
| Cenné papiere vo vlastníctve OVM, s ktorými je spojené právo na výmenu akcie :                    |                       |                        |
|                                                                                                   |                       |                        |
|                                                                                                   |                       |                        |
|                                                                                                   |                       |                        |
|                                                                                                   |                       |                        |
| Dotácie a návratné finančné výpomoci od OVM :                                                     |                       |                        |
|                                                                                                   |                       |                        |
|                                                                                                   |                       |                        |
|                                                                                                   |                       |                        |
|                                                                                                   |                       |                        |
| Záruky poskytnuté OVM, podmienky poskytnutia a náklady na ich získanie :                          |                       |                        |
|                                                                                                   |                       |                        |
|                                                                                                   |                       |                        |
|                                                                                                   |                       |                        |
|                                                                                                   |                       |                        |
| Vyplatené dividendy a nerozdelený zisk pre OVM :                                                  |                       |                        |
|                                                                                                   |                       |                        |
|                                                                                                   |                       |                        |
|                                                                                                   |                       |                        |
|                                                                                                   |                       |                        |
| Prijatá štátna pomoc, najmä odpustenie súm, ktoré ÚJ dlhuje štátu /inému subjektu verejnej správy |                       |                        |
|                                                                                                   |                       |                        |
|                                                                                                   |                       |                        |
|                                                                                                   |                       |                        |
|                                                                                                   |                       |                        |
| Iné voči OVM :                                                                                    |                       |                        |
|                                                                                                   |                       |                        |
|                                                                                                   |                       |                        |
|                                                                                                   |                       |                        |
|                                                                                                   |                       |                        |

| čl.VIII(3) Finančné vzťahy medzi ÚJ a OVM §23d ods.6                       | Bežné účtovné<br>obdobie | Predch.účtovné<br>obdobie |
|----------------------------------------------------------------------------|--------------------------|---------------------------|
| Opis položky, OVM (názov)                                                  | e                        | f                         |
| Náhrady strát z hospodárskej činnosti ÚJ :                                 |                          |                           |
|                                                                            |                          |                           |
|                                                                            |                          |                           |
|                                                                            |                          |                           |
|                                                                            |                          |                           |
| Peňažné a nepeňažné vklady :                                               |                          |                           |
|                                                                            |                          |                           |
|                                                                            |                          |                           |
|                                                                            |                          |                           |
|                                                                            |                          |                           |
| Nenávratné finančné príspevky alebo pôžičky za za zvýhodnených podmienok : |                          |                           |
|                                                                            |                          |                           |
|                                                                            |                          |                           |
|                                                                            |                          |                           |
|                                                                            |                          |                           |
| Finančné výhody, napr. nevymáhanie pohľadávky voči ÚJ :                    |                          |                           |
|                                                                            |                          |                           |
|                                                                            |                          |                           |
|                                                                            |                          |                           |
|                                                                            |                          |                           |
| Vzdanie sa dividend alebo podielov na zisku :                              |                          |                           |
|                                                                            |                          |                           |
|                                                                            |                          |                           |
|                                                                            |                          |                           |
|                                                                            |                          |                           |
| Poskytnuté náhrady za finančné povinnosti uložené OVM :                    |                          |                           |
|                                                                            |                          |                           |
|                                                                            |                          |                           |
|                                                                            |                          |                           |
|                                                                            |                          |                           |

## Čl.IX Prehľad o pohybe vlastného imania

| Položka vlastného imania<br><br>a                                | Bežné účtovné obdobie                   |                |             |              |                                      |
|------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------|-------------|--------------|--------------------------------------|
|                                                                  | Stav na začiatku účtovného obdobia<br>b | Prírastky<br>c | Úbytky<br>d | Presuny<br>e | Stav na konci účtovného obdobia<br>f |
| Základné imanie                                                  |                                         |                |             |              |                                      |
| Zmena základného imania                                          |                                         |                |             |              |                                      |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                             |                                         |                |             |              |                                      |
| Emisné ážio                                                      |                                         |                |             |              |                                      |
| Ostatné kapitálové fondy                                         |                                         |                |             |              |                                      |
| Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond                         |                                         |                |             |              |                                      |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely                 |                                         |                |             |              |                                      |
| Štatutárne fondy                                                 |                                         |                |             |              |                                      |
| Ostatné fondy                                                    |                                         |                |             |              |                                      |
| Oceňovac.rozdiely z precenenia majetku a záväzkov                |                                         |                |             |              |                                      |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín                       |                                         |                |             |              |                                      |
| Oceňovac.rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení |                                         |                |             |              |                                      |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                  |                                         |                |             |              |                                      |
| Neuhradená strata minulých rokov                                 |                                         |                |             |              |                                      |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                  |                                         |                |             |              |                                      |
| <b>* Vlastné imanie spolu</b>                                    |                                         |                |             |              |                                      |

| Položka vlastného imania<br><br>a                               | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                |             |              |                                      |
|-----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------|-------------|--------------|--------------------------------------|
|                                                                 | Stav na začiatku účtovného obdobia<br>b      | Prírastky<br>c | Úbytky<br>d | Presuny<br>e | Stav na konci účtovného obdobia<br>f |
| Základné imanie                                                 |                                              |                |             |              |                                      |
| Zmena základného imania                                         |                                              |                |             |              |                                      |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                            |                                              |                |             |              |                                      |
| Emisné ážio                                                     |                                              |                |             |              |                                      |
| Ostatné kapitálové fondy                                        |                                              |                |             |              |                                      |
| Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond                        |                                              |                |             |              |                                      |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely                |                                              |                |             |              |                                      |
| Štatutárne fondy                                                |                                              |                |             |              |                                      |
| Ostatné fondy                                                   |                                              |                |             |              |                                      |
| Oceňovac.rozdiely z precenenia majetku a záväzkov               |                                              |                |             |              |                                      |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín                      |                                              |                |             |              |                                      |
| Oceňovac.rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení |                                              |                |             |              |                                      |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                 |                                              |                |             |              |                                      |
| Neuhradená strata minulých rokov                                |                                              |                |             |              |                                      |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                 |                                              |                |             |              |                                      |
| <b>* Vlastné imanie spolu</b>                                   |                                              |                |             |              |                                      |

**Použité skratky:**

CP – cenný papier

č. – číslo

DFM – dlhodobý finančný majetok

DHM – dlhodobý hmotný majetok

DIČ – daňové identifikačné číslo

DNHM – dlhodobý nehmotný majetok

DÚJ – dcérska účtovná jednotka

IČO – identifikačné číslo organizácie

kons. – konsolidovaný

MÚJ – materská účtovná jednotka

OP – opravná položka

OVM – orgán verejnej moci

p. a. – per annum

PSČ – poštové smerovacie číslo

ÚJ – účtovná jednotka

VI – vlastné imanie

ZI – základné imanie

### Čl.X Prehľad peňažných tokov (CF) pri použití priamej metódy

| Označenie položky | CF priama metóda<br>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti                                                                                                                     | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| A. 1.             | Príjmy z predaja tovaru (+)                                                                                                                                                  |                       |                                              |
| A. 2.             | Výdavky na nákup tovaru                                                                                                                                                      |                       |                                              |
| A. 3.             | Príjmy z predaja vlastných výrobkov (+)                                                                                                                                      |                       |                                              |
| A. 4.             | Príjmy z predaja služieb (+)                                                                                                                                                 |                       |                                              |
| A. 5.             | Výdavky na obstaranie materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (-)                                                                                           |                       |                                              |
| A. 6.             | Výdavky na služby (-)                                                                                                                                                        |                       |                                              |
| A. 7.             | Výdavky na osobné náklady (-)                                                                                                                                                |                       |                                              |
| A. 8.             | Výdavky na dane a poplatky, s výnimkou výdavkov na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)                                                                                       |                       |                                              |
| A. 9.             | Príjmy z predaja cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)                                                                                               |                       |                                              |
| A. 10.            | Výdavky na nákup cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)                                                                                               |                       |                                              |
| A. 11.            | Príjmy z uzatvorených zmlúv, ktorých predmetom je právo určené na predaj alebo na obchodovanie (+)                                                                           |                       |                                              |
| A. 12.            | Výdavky z uzatvorených zmlúv, ktorých predmetom je právo určené na predaj alebo na obchodovanie (-)                                                                          |                       |                                              |
| A. 13.            | Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, ak boli úvery poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)             |                       |                                              |
| A. 14.            | Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, ak boli úvery poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-) |                       |                                              |
| A. 15.            | Ostatné príjmy z prevádzkových činností, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+)                                           |                       |                                              |
| A. 16.            | Ostatné výdavky na prevádzkové činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (-)                                           |                       |                                              |
| *                 | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti okrem príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet A. 1. až A. 16. )</b>   |                       |                                              |
| A. 17.            | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)                                                                                              |                       |                                              |
| A. 18.            | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)                                                                                   |                       |                                              |
| A. 19.            | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)                                                                |                       |                                              |
| A. 20.            | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)                                                        |                       |                                              |
|                   | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-),(súčet A. 1. až A. 20.)</b>                                                                                                    |                       |                                              |
| A. 21.            | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo do finančných činností (-/+)                                  |                       |                                              |
| A. 22.            | Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)                                                                                            |                       |                                              |
| A. 23.            | Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)                                                                                           |                       |                                              |
| <b>A.</b>         | <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A. 1. až A. 23.)</b>                                                                                                    |                       |                                              |

| Označenie položky | CF priama metóda<br>Peňažné toky z investičnej činnosti                                                                                                                                                                          | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| B. 1.             | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)                                                                                                                                                                          |                       |                                              |
| B. 2.             | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)                                                                                                                                                                            |                       |                                              |
| B. 3.             | Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-) |                       |                                              |
| B. 4.             | Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)                                                                                                                                                                               |                       |                                              |
| B. 5.             | Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)                                                                                                                                                                                 |                       |                                              |
| B. 6.             | Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)      |                       |                                              |
| B. 7.             | Výdavky na 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 (+)                                                                                      |                       |                                              |
| B. 9.             | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)                                              |                       |                                              |
| B. 10.            | Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)                                                      |                       |                                              |
| B. 11.            | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)                                                                                                                                                 |                       |                                              |
| B. 12.            | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)                                                                                                                   |                       |                                              |
| B. 13.            | Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo, ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)                                                              |                       |                                              |
| B. 14.            | Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo, ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)                                                               |                       |                                              |
| B. 15.            | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ich možné začleniť do investičných činností (-)                                                                                                                                |                       |                                              |
| B. 16.            | Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)                                                                                                                                                 |                       |                                              |
| B. 17.            | Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)                                                                                                                                                |                       |                                              |
| B. 18.            | Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)                                                                                                                                                                           |                       |                                              |
| B. 19.            | Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)                                                                                                                                                                          |                       |                                              |
| B.                | Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)                                                                                                                                                                |                       |                                              |

| Označenie položky | CF priama metóda<br>Peňažné toky z finančnej činnosti                                                                                                                                        | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| C. 1.             | Peňažné toky vznikajúce 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, ak je účtovnou jednotkou (+)                                                                                 |                       |                                              |
| C. 1. 3.          | Prijaté peňažné dary (+)                                                                                                                                                                     |                       |                                              |
| C. 1. 4.          | Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)                                                                                                                                                       |                       |                                              |
| C. 1. 5.          | Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)                                                                                             |                       |                                              |
| C. 1. 6.          | Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)                                                                                                                        |                       |                                              |
| C. 1. 7.          | Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkom alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)                                                                           |                       |                                              |
| C. 1. 8.          | Výdavky z ďalších dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)                                                                                                                    |                       |                                              |
| C. 2.             | Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)                                                                     |                       |                                              |
| 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 prenájatej veci (-)                                                                                        |                       |                                              |
| C. 2. 8.          | Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti CF (+)                           |                       |                                              |
| C. 2. 9.          | Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu CF (-)               |                       |                                              |
| C. 3.             | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)                                                                                                |                       |                                              |
| C. 4.             | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)                                                                     |                       |                                              |
| C. 5.             | Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)                                      |                       |                                              |
| C. 6.             | Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)                                      |                       |                                              |
| C. 7.             | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)                                                                                                 |                       |                                              |
| C. 8.             | Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)                                                                                                               |                       |                                              |
| C. 9.             | Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)                                                                                                              |                       |                                              |
| C.                | <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)</b>                                                                                                                        |                       |                                              |

| Označenie položky | CF priama metóda<br>Obsah položky                                                                                                                                                       | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| D.                | Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)                                                                                                     |                       |                                              |
| E.                | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)                                                                                                |                       |                                              |
| F.                | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) |                       |                                              |
| 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 (+/-)        |                       |                                              |

Komentár ku CF priamou metódou

### ČI.X Prehľad peňažných tokov (CF) pri použití nepriamej metódy

| Označenie položky | CF nepriama metóda<br>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti                                                                                                                                                                                                                                                                 | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Z/S               | Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                |                       |                                              |
| A. 1.             | Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)                                                                                                                                                                                 |                       |                                              |
| A. 1. 1.          | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)                                                                                                                                                                                                                                                     |                       |                                              |
| A. 1. 2.          | Zostatková hodnota dlhodob.nehmotného majetku a dlhodob.hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)                                                                                                                                                     |                       |                                              |
| A. 1. 3.          | Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                                       |                       |                                              |
| A. 1. 4.          | Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                       |                                              |
| A. 1. 5.          | Zmena stavu opravných položiek (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                       |                                              |
| A. 1. 6.          | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                          |                       |                                              |
| A. 1. 7.          | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)                                                                                                                                                                                                                                                                   |                       |                                              |
| A. 1. 8.          | Úroky účtované do nákladov (+)                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                       |                                              |
| A. 1. 9.          | Úroky účtované do výnosov (-)                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                       |                                              |
| A. 1. 10.         | Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)                                                                                                                                                                                                |                       |                                              |
| A. 1. 11.         | Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)                                                                                                                                                                                              |                       |                                              |
| A. 1. 12.         | Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)                                                                                                                                                                                                                   |                       |                                              |
| A. 1. 13.         | Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach CF (+/-)                                                                                                                                                    |                       |                                              |
| A. 2.             | Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.) |                       |                                              |
| A. 2. 1.          | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)                                                                                                                                                                                                                                                                       |                       |                                              |
| A. 2. 2.          | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                                         |                       |                                              |
| A. 2. 3.          | Zmena stavu zásob (-/+)                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                       |                                              |
| A. 2. 4.          | Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)                                                                                                                                                                                   |                       |                                              |
|                   | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu CF (+/-), (súčet Z/S + A.1 + A.2.)</b>                                                                                                                                                         |                       |                                              |
| A. 3.             | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)                                                                                                                                                                                                                                            |                       |                                              |
| A. 4.             | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)                                                                                                                                                                                                                                 |                       |                                              |
| A. 5.             | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)                                                                                                                                                                                                              |                       |                                              |
| A. 6.             | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)                                                                                                                                                                                                      |                       |                                              |
|                   | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)</b>                                                                                                                                                                                                                                            |                       |                                              |
| A. 7.             | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)                                                                                                                                                                                   |                       |                                              |
| A. 8.             | Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)                                                                                                                                                                                                                                          |                       |                                              |
| A. 9.             | Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)                                                                                                                                                                                                                                         |                       |                                              |
| A.                | <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-),(súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)</b>                                                                                                                                                                                                                                       |                       |                                              |

| Označenie položky | CF nepriama metóda<br>Peňažné toky z investičnej činnosti                                                                                                                                                                        | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| B. 1.             | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)                                                                                                                                                                          |                       |                                              |
| B. 2.             | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)                                                                                                                                                                            |                       |                                              |
| B. 3.             | Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-) |                       |                                              |
| B. 4.             | Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)                                                                                                                                                                               |                       |                                              |
| B. 5.             | Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)                                                                                                                                                                                 |                       |                                              |
| B. 6.             | Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)      |                       |                                              |
| B. 7.             | Výdavky na 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 (+)                                                                                      |                       |                                              |
| B. 9.             | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)                                               |                       |                                              |
| B. 10.            | Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)                                                      |                       |                                              |
| B. 11.            | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)                                                                                                                                                 |                       |                                              |
| B. 12.            | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)                                                                                                                   |                       |                                              |
| B. 13.            | Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za CF 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 CF z finančnej činnosti (+)                                                                         |                       |                                              |
| B. 15.            | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)                                                                                                                                 |                       |                                              |
| B. 16.            | Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)                                                                                                                                                 |                       |                                              |
| B. 17.            | Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)                                                                                                                                                |                       |                                              |
| B. 18.            | Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)                                                                                                                                                                           |                       |                                              |
| B. 19.            | Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)                                                                                                                                                                          |                       |                                              |
| B.                | Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)                                                                                                                                                                |                       |                                              |

| Označenie položky | CF nepriama metóda<br>Peňažné toky z finančnej činnosti                                                                                                                                      | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| 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.          | Prijaté peňažné dary (+)                                                                                                                                                                     |                       |                                              |
| C. 1. 4.          | Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)                                                                                                                                                       |                       |                                              |
| C. 1. 5.          | Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)                                                                                             |                       |                                              |
| C. 1. 6.          | Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)                                                                                                                        |                       |                                              |
| C. 1. 7.          | Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)                                                             |                       |                                              |
| C. 1. 8.          | Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)                                                                                                                      |                       |                                              |
| C. 2.             | Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)                                                                     |                       |                                              |
| C. 2. 1.          | Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)                                                                                                                                                |                       |                                              |
| C. 2. 2.          | Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)                                                                                                                                                 |                       |                                              |
| C. 2. 3.          | Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)             |                       |                                              |
| C. 2. 4.          | Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-) |                       |                                              |
| C. 2. 5.          | Príjmy z prijatých pôžičiek (+)                                                                                                                                                              |                       |                                              |
| C. 2. 6.          | Výdavky na splácanie pôžičiek (-)                                                                                                                                                            |                       |                                              |
| C. 2. 7.          | Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)                                                                                        |                       |                                              |
| C. 2. 8.          | Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti CF (+)         |                       |                                              |
| C. 2. 9.          | Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti CF (-)      |                       |                                              |
| C. 3.             | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)                                                                                                |                       |                                              |
| C. 4.             | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)                                                                     |                       |                                              |
| C. 5.             | Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)                                     |                       |                                              |
| C. 6.             | Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)                                      |                       |                                              |
| C. 7.             | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)                                                                                                 |                       |                                              |
| C. 8.             | Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)                                                                                                               |                       |                                              |
| C. 9.             | Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)                                                                                                              |                       |                                              |
| C.                | <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)</b>                                                                                                                        |                       |                                              |

| Označenie položky | CF nepriama metóda<br>Obsah položky                                                                                                                                                     | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| D.                | Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)                                                                                                     |                       |                                              |
| E.                | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)                                                                                                |                       |                                              |
| F.                | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) |                       |                                              |
| 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 (+/-)        |                       |                                              |

Komentár ku CF nepriamou metódou