

audítorská spoločnosť

AUDIT Team

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
o overení účtovnej závierky zostavenej
k **31.12.2023** spoločnosti
X-BIONIC® SPHERE a. s.

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

štatutárnemu orgánu a majiteľom spoločnosti

X-BIONIC® SPHERE a. s.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti X-BIONIC® SPHERE a.s., Dubová 33/A, 931 01 Šamorín, IČO: 46 640 134, (ďalej len Spoločnosť) ktorá obsahuje súčasti účtovnej závierky a to súvahu k 31. decembru 2023, výkaz ziskov a strát za rok, ktorý sa k uvedenému dátumu skončil a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2023 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

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

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

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

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

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor.

Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko

v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.

- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť auditorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných auditorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z auditorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe. V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a zváženie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne. Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2023 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok a výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

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

Bratislava, 29. máj 2024

Audit team, spol. s r. o.
Hattalova 12, Bratislava
Licencia SKAU 151

Ing. Miriam Lehocá
Licencia SKAU 840



Ing. Alžbeta Daňová
Licencia SKAU 584
zodpovedný audítora

Súčasťou správy je: Účtovná závierka podnikateľov v podvojnóm účtovníctve

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 3

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

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

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

| | | | |
|---|------------------------------|--------------------------|--|
| Daňové identifikačné číslo 2 0 2 3 5 0 4 0 5 4 | Účtovná závierka X riadna | Účtovná jednotka malá | Mesiac Rok od 1 2 0 2 3 |
| IČO 4 6 6 4 0 1 3 4 | mimoriadna | X veľká | Za obdobie do 1 2 2 0 2 3 |
| SK NACE 9 6 . 0 4 . 0 | priebežná | (vyznačí sa x) | Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 2 2 do 1 2 2 0 2 2 |

Priložené súčasti účtovnej závierky

 Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)

 Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)

 Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

X- B I O N I C® S P H E R E a . s .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

DUBOVÁ

Číslo

3 3 / A

PSČ

Obec

9 3 1 0 1 Š A M O R Í N

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Telefónne číslo

0 9 1 7 9 5 7 7 0 7

Faxové číslo

E-mailová adresa

E R I K A . N O V A K O V A @ X - B I O N I C S P H E R E . C O M

Zostavená dňa:

2 4 . 0 5 . 2 0 2 4

Schválená dňa:

. . 2 0

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

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



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



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



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



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



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



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

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



| Označenie a | STRANA PASÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|-------------|---|----------------|----------------------------|---|
| A.V. | Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92 | 90 | | |
| A.V.1. | Štatutárne fondy (423, 42X) | 91 | | |
| 2. | Ostatné fondy (427, 42X) | 92 | | |
| A.VI. | Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96) | 93 | | |
| A.VI.1. | Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414) | 94 | | |
| 2. | Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasí (+/- 415) | 95 | | |
| 3. | Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416) | 96 | | |
| A.VII. | Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99 | 97 | - 6 3 6 7 3 5 0 6 | - 5 2 2 7 0 4 1 7 |
| A.VII.1. | Nerozdelený zisk minulých rokov (428) | 98 | | |
| 2. | Neuhradená strata minulých rokov (-/429) | 99 | - 6 3 6 7 3 5 0 6 | - 5 2 2 7 0 4 1 7 |
| A.VIII. | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141) | 100 | - 1 4 0 0 2 8 3 5 | - 1 1 4 0 3 0 8 9 |
| B. | Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140 | 101 | 1 8 9 9 9 5 6 3 7 | 1 7 7 9 3 2 2 4 7 |
| B.I. | Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117) | 102 | 1 7 9 0 0 9 1 8 6 | 1 6 0 3 3 0 3 0 0 |
| B.I.1. | Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106) | 103 | 2 7 0 3 8 3 | 7 1 5 3 5 3 |
| 1.a. | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A) | 104 | | |
| 1.b. | Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A) | 105 | | |
| 1.c. | Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A) | 106 | 2 7 0 3 8 3 | 7 1 5 3 5 3 |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 107 | | |
| 3. | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA) | 108 | 3 0 2 8 4 7 0 5 | 2 7 8 9 6 0 6 9 |
| 4. | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA) | 109 | | |
| 5. | Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA) | 110 | 1 6 7 9 0 6 8 6 | |
| 6. | Dlhodobé prijaté preddavky (475A) | 111 | | |
| 7. | Dlhodobé zmenky na úhradu (478A) | 112 | | |
| 8. | Vydané dlhopisy (473A/-/255A) | 113 | 1 3 1 5 0 0 0 0 0 | 1 3 1 5 0 0 0 0 0 |
| 9. | Záväzky zo sociálneho fondu (472) | 114 | 4 1 0 1 3 | 3 5 0 9 1 |
| 10. | Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA) | 115 | 1 2 2 3 9 9 | 1 8 3 7 8 7 |
| 11. | Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A) | 116 | | |
| 12. | Odložený daňový záväzok (481A) | 117 | | |



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



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



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



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

ČI.I

Všeobecné informácie

(1) Základné informácie o účtovnej jednotke

| | |
|-----------------------------|---|
| Obchodné meno: | X-BIONIC® SPHERE |
| Sídlo: | Dubová 33/A, 931 01 Šamorín |
| Právna norma: | akciová spoločnosť |
| Dátum vzniku: | 26. apríla 2012 |
| Zápis v obchodnom registri: | 26. apríla 2012 v Bratislave I, oddiel: Sa, vložka číslo 10684/T |
| Subjekt verejného záujmu: | Spoločnosť X-Bionic® Sphere a.s. nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU) |
| Účtovné obdobie: | Kalendárny rok 2023 |

Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:

- prevádzkovanie zariadení slúžiacich na regeneráciu a rekondíciu
- prevádzkovanie kultúrnych, spoločenských a zábavných zariadení
- organizácia kultúrnych a iných spoločenských podujatí
- prevádzkovanie športových zariadení
- prevádzkovanie malých plavidiel
- prenájom hnutelných vecí
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- kúpa tovaru na účely jeho predaja komerčnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
- reklamné a marketingové služby
- vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti
- počítačové služby
- nákladná cestná doprava vykonávaná vozidlami s celkovou hmotnosťou do 3,5 t vrátane prípojného vozidla
- poskytovanie služieb rýchleho občerstvenia v spojení s predajom na priamu konzumáciu
- pohostinská činnosť a výroba hotových jedál pre výdajne
- organizácia športových podujatí
- ubytovacie služby v ubytovacích zariadeniach s prevádzkovaním pohostinských činností v týchto zariadeniach a v chatovej osade triedy 3, v kempingoch triedy 3 a 4
- výroba a dodávka elektriny zariadeniami na výrobu elektriny s celkovým inštalovaným výkonom do 1 MW vrátane
- výskum a vývoj v oblasti prírodných a humanitných vied
- výskum a vývoj v oblasti spoločenských a humanitných vied
- služby požičovní
- prevádzkovanie čistiarne a práčovne
- taxislužba
- kozmetické služby
- poradenstvo v oblasti energetiky v rozsahu voľnej živnosti (po 31.12.2017)
- športová činnosť podľa § 3 písm. a) zákona č. 440/2015 Z. z. o športe a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov
- masérské služby
- čistiace a upratovacie služby

(2) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie zostavená k 31.12.2022 bola schválená rozhodnutím jediného akcionára pri výkone pôsobnosti valného zhromaždenia spoločnosti 21.08.2023.

(3) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka akciovej spoločnosti k 31.12.2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa §17 ods.6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023. Spoločnosť má povinnosť overiť účtovnú závierku auditorom, v zmysle §19 zákona č. 431/2002 Z. z. v znení neskorších predpisov.

(4) Údaje o skupine účtovných jednotiek v súvislosti s konsolidáciou:

- a) Dňa 28.12.2022 došlo k prevodu 5101 kusov akcií v menovitej hodnote jednej akcie 10.000,- EUR, t.j. v celkovej menovitej hodnote 51.010.000,- EUR z jediného akcionára spoločnosti MIRANITECO LTD, so sídlom Klimentos 41-43, KLIMENTOS TOWER, 2nd floor, Flat/office 23, PC. 1061, Nicosia, Cyprus na spoločnosť GOWERLY LIMITED, so sídlom Klimentos 41-43, KLIMENTOS TOWER, 2nd floor, Flat/office 21, PC. 1061, Nicosia, Cyprus, ktorá sa stala akcionárom spoločnosti s podielom na základom imaní spoločnosti vo výške 50,01%.
- b) ÚJ nemá dcérske spoločnosti, preto nezostavuje konsolidovanú účtovnú závierku

(5) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov účtovnej jednotky

Tabuľka k čl. i ods. 4 o počte zamestnancov a dobrovoľníkov

| Názov položky | 2023 | 2022 |
|---|--------|--------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 176,59 | 163,01 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 176 | 167 |
| Z toho počet vedúcich zamestnancov | 64 | 36 |

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

(1) Pokračovanie účtovnej jednotky

Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

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

(2) Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód

Účtovné metódy a účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve a Postupov účtovania pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva.

(3) Transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

Spoločnosť neuskutočnila transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe.

(4) Spôsob ocenenia jednotlivých položiek majetku a záväzkov v členení na:

| | Názov položky | Spôsob oceňovania |
|-----|--|-------------------------------|
| 1. | Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou | Obstarávacia cena |
| 2. | Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou | Obstarávacia cena |
| 3. | Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom | Obstarávacia cena |
| 4. | Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou | Obstarávacia cena |
| 5. | Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou | Obstarávacia cena |
| 6. | Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom | Obstarávacia cena |
| 7. | Dlhodobý finančný majetok | Obstarávacia cena |
| 8. | Zásoby obstarané kúpou | Obstarávacia cena |
| 9. | Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou | Vlastné náklady |
| 10. | Zásoby obstarané iným spôsobom | Obstarávacia cena |
| 11. | Pohľadávky vlastné | Menovitá hodnota (pri vzniku) |
| 12. | Krátkodobý finančný majetok | Menovitá hodnota |
| 13. | Časové rozlíšenie na strane aktív | Menovitá hodnota |
| 14. | Záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov | Menovitá hodnota |
| 15. | Časové rozlíšenie na strane pasív | Menovitá hodnota |

Obstarávacia cena zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním.

(5) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci, kedy bol zaradený do užívania.

Dlhodobý hmotný majetok, ktorý je použitý na vybavenie prevádzok (hotel, Aqua, Wellness, Fitness, Gymnastická hala, všetky prevádzky F&B, kongresové miestnosti), ktorého obstarávacia cena je vyššia ako 0,1€ a nižšia ako 1 700€ sa odpisuje podľa stanovenej doby životnosti rovnako daňovo ako účtovne.

Dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je nižšia ako 1 700€ sa odpisuje podľa stanovenej doby životnosti rovnako daňovo ako účtovne.

Okrem vyššie uvedeného ostatný drobný hmotný majetok nad hodnotu 1 000 € odpisujeme 36 mesiacov s výnimkou telefónov, ktoré účtujeme do majetku bez ohľadu na hodnotu.

Pozemky sa neodpisujú.

| Dlhodobý hmotný a nehmotný odpisovaný majetok | Číslo účtu | Doba odpisovania |
|---|------------|-------------------|
| Software | 013 | 5 rokov |
| Software do 2 400€ | 518 A | jednorazový odpis |
| Stroje, prístroje, zariadenia | 022 A | 4 - 12 rokov |
| Dopravné prostriedky | 022 A | 4 - 12 rokov |
| Drobný hmotný majetok (od 0,1€ do 100€) | 022 A | 13 mesiacov |
| Drobný hmotný majetok (od 101€ do 1699€) | 022 A | 3 roky |
| Dlhodobý nehnuteľný majetok | 021 A | 12 - 40 rokov |

(6) Informácia o dotáciách a prí dotáciách na obstaranie majetku sa uvedú zložky majetku a ich ocenenie:

Spoločnosti vznikol v roku 2023 nárok na nasledovné dotácie:

| | |
|-----------------------------------|----------------|
| Dotácia na energie | 50 116 |
| Dotácia na mzdy - opatrenie č. 3B | -26 992 |
| Príspevok na ubytovane odídenca | 24 024 |
| Dotácia na podporu športu | 323 829 |
| Spolu | 370 977 |

(7) Informácie o oprave významných chýb

Účtovná jednotka účtovala o nevýznamných opravách minulých období v súlade s platnými predpismi ako súčasť hospodárskeho výsledku bežného účtovného obdobia.

Čl. III.

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

1. Doplňujúce a vysvetľujúce informácie k aktívam (s ohľadom na zásadu významnosti)

a) Údaje o dlhodobom nehmotnom majetku a dlhodobom hmotnom majetku za bežné účtovné obdobie

Prehľady pohybov dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku podľa zložiek dlhodobého majetku v nadväznosti na členenie položiek súvahy s uvedením ocenenia majetku na začiatku účtovného obdobia, jeho prírastkov, úbytkov a presunov počas účtovného obdobia a ocenením na konci účtovného obdobia, ako aj prehľad oprávok a opravných položiek podľa zložiek dlhodobého majetku v nadväznosti na členenie položiek súvahy s uvedením ocenenia majetku na začiatku účtovného obdobia, jeho prírastkov, úbytkov a presunov počas účtovného obdobia a ocenením na konci účtovného obdobia vrátane prehľadu čistej hodnoty (netto) hodnoty dlhodobého majetku na začiatku a na konci účtovného obdobia sú spracované v tabuľkách. Úroky z úverov neboli aktivované do majetku.

Spoločnosť má zriadené záložné právo na nehnuteľný majetok.

| Účet | Text | 31.12.2022 | Prírastky | Úbytky | 31.12.2023 |
|------------|-----------------------------------|--------------------|-------------------|------------------|--------------------|
| | DNM | | | | |
| 13 | Software | 907 662 | 11 381 | 0 | 919 043 |
| | Spolu | 907 662 | 11 381 | 0 | 919 043 |
| 73 | Oprávky k software | -761 570 | -92 562 | 0 | -854 132 |
| | Spolu | -761 570 | -92 562 | 0 | -854 132 |
| | DNM netto | 146 091 | -81 181 | 0 | 64 910 |
| | DHM | | | | |
| 21 | Stavby | 152 993 705 | 819 742 | 3 457 | 153 809 990 |
| 22 | SHV a SHV | 17 362 833 | 80 904 | 42 811 | 17 400 927 |
| 31 | Pozemky | 8 217 383 | 0 | 0 | 8 217 383 |
| 32 | Umelecké diela a zbierky | 282 420 | 0 | 0 | 282 420 |
| | Spolu | 178 856 342 | 900 646 | 46 268 | 179 710 720 |
| 81 | Oprávky k stavbám | -34 176 470 | -4 808 795 | -3 457 | -38 981 808 |
| 82 | Oprávky k SHV a SHV | -15 465 284 | -437 844 | -42 811 | -15 860 317 |
| | Spolu | -49 641 754 | -5 246 639 | -46 268 | -54 842 125 |
| | DHM netto | 129 214 587 | -4 345 992 | 0 | 124 868 595 |
| | Obstaranie | | | | |
| 04x | Obstaranie DHM a DNM | 13 463 280 | 988 068 | 5 348 680 | 9 102 668 |
| | Spolu obstaranie DHM a DNM | 13 463 280 | 988 068 | 5 348 680 | 9 102 668 |

Prehľad dlhodobého majetku, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo

Účtovná jednotka neučtuje o majetku, ku ktorému nemá vlastnícke právo.

b) Prehľad majetku, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobého majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať.

Majetok, pohľadávky, bankové účty účtovnej jednotky sú založené v prospech spoločnosti z titulu vydaných dlhopisov.

c) Spoločnosť dňa 25.04.2016 zriadila nadačnou listinou NADÁCIU X-BIONIC@SPHERE, ktorá vznikla dňa 05.05.2016, zápisom v Registri nadácii vedenom MVSR, pod číslom 203/Na-2002/1140.

NADÁCIA X-BIONIC@SPHERE má sídlo na Dubovej 33/A, 931 01 Šamorín, IČO: 50 317 997 s nadačným imaním 6.638,- EUR. Právne predpisy, ktorými sa spravuje: zákon č.34/2002 Z.z. o nadáciách, v znení neskorších predpisov a ostatné všeobecne záväzné právne prepisy Slovenskej republiky.

d) Zásoby - prehľad opravných položiek

Opravná položka k zásobám je vytvorená vo výške 9 794 EUR.

e) Zásoby - prehľad zásob, na ktoré je zriadené záložné právo

Účtovná jednotka neučtovala o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo.

f) Zásoby - prehľad o zákazkovej výrobe

Účtovná jednotka neučtovala o zákazkovej výrobe.

g) Pohľadávky - opravné položky

Účtovná jednotka vytvorila opravné položky k pohľadávkam vo výške 54 315 EUR.

| | |
|-----------------|---------|
| Počiatkový stav | 209 331 |
| Rozpustenie | 155 016 |
| Konečný stav | 54 315 |

h) Pohľadávky z obchodného styku po lehote splatnosti

| Pohľadávky z obchodného styku | 2023 | 2022 |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| Pohľadávky do lehoty splatnosti | 5 813 288 | 4 178 183 |
| Pohľadávky po lehote splatnosti | 663 703 | 506 150 |
| Pohľadávky spolu | 5 149 585 | 4 684 333 |

i) pohľadávky zabezpečené záložným právom

Na pohľadávky je zriadené záložné právo.

j) Krátkodobý finančný majetok - zložky

j1) Tabuľka k čl. III ods. 12 o zložkách krátkodobého finančného majetku.

| Krátkodobý finančný majetok | 2023 | 2022 |
|-----------------------------|------------------|----------------|
| Peniaze | 100 679 | 134 025 |
| Účty v bankách | 4 790 218 | 590 800 |
| Spolu | 4 890 897 | 724 825 |

k) Významné položky k účtom časového rozlíšenia

k1) Tabuľka prehľadu položiek časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období.

| Opis položky časového rozlíšenia | 2023 | 2022 |
|--|---------------|---------------|
| Náklady budúcich období: | | |
| - krátkodobé | 63 995 | 116 890 |
| - dlhodobé | 0 | 2 400 |
| Výnosy budúcich období: | | |
| - krátkodobé | 794 334 | 352 850 |
| - dlhodobé | 0 | 0 |
| Príjmy budúcich období krátkodobé | 46 244 | 36 148 |

l) Výpočet odloženej daňovej pohľadávky

Účtovná jednotka neúčtovala o odloženej daňovej pohľadávke lebo nie je predpoklad jej uplatnenia.

2. Doplnujúce a vysvetľujúce informácie k pasívam

a) Vlastné imanie

1) Opis základného imania (počet akcií, menovitá hodnota, práva spojené s jednotlivými druhmi akcií, splatené základné imanie).

V roku 2016 tvorilo základné imanie spoločnosti 1200 ks kmeňových akcií na meno. Menovitá hodnota jednej akcie bola 10 000€. Základné imanie v celkovej výške 12 000 000€ bolo splatené v celom rozsahu. 10.05.2020 bolo základné imanie navýšené o 90 000 000€ na výšku 102 000 000€.

2) Počet a menovitá hodnota akcií počas účtovného obdobia a iný titul zmeny vlastného imania počas účtovného obdobia nenastal.

3) Informácia o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty vykázanej v minulých účtovných obdobiach. Hospodársky výsledok z roku 2022 vo výške -11 403 089 € bol na základe rozhodnutia valného zhromaždenia účtovaný na účet neuhradených strát minulých období.

4) Návrh na vysporiadanie účtovnej straty za rok 2023.

O naložení s výsledkom hospodárenia za rok 2023 rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je preúčtované tejto strate na nehradenú stratu minulých rokov

b) Rezervy

Účtovná jednotka vytvorila krátkodobú rezervu vo výške 276 944 EUR na nevyčerpané dovolenky, finančný audit a budúce riziká.

c) Záväzky

| Druh záväzkov | Stav na konci | |
|--|--------------------|--------------------|
| | 2023 | 2022 |
| Záväzky po lehote splatnosti | 98 523 | 993 625 |
| Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka | 1 951 754 | 2 133 195 |
| Krátkodobé záväzky z OS spolu | 2 050 277 | 3 126 820 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1-5 rokov | 179 009 186 | 160 330 300 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako 5 rokov | 0 | 0 |
| Dlhodobé záväzky spolu | 179 009 186 | 160 330 300 |
| Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu | 181 059 463 | 163 457 120 |

Poznámka: Dlhopisy vo výške 131.500.000,- EUR sú vykázané v riadku 113 - Vydané dlhopisy. Dlhopisy sú úročené sadzbou 12 M EURIBOR + 5,00 % p.a. a splatné sú 10.12.2025. V prospech záložného veriteľa sú založené dlhodobý majetok, pohľadávky a peniaze.

Účtovná jednotka tvorí sociálny fond v zákonom stanovenej výške 0,06%, použila ho na príspevok na stravovanie zamestnancov.

Čl. IV.

Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát a súvahy

a) Výnosy sú dosahované v Slovenskej republike zo služieb poskytovaných v areáli.

| 602 | 2023 | 2022 |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|
| Stravovanie | 5 382 934 | 3 982 897 |
| Ubytovanie | 4 251 296 | 3 321 780 |
| Nájom | 2 140 887 | 1 790 258 |
| Reklama a propagácia | 284 716 | 421 263 |
| Vstupy | 1 942 793 | 1 397 692 |
| Štartovné | 311 288 | 288 242 |
| Tech. organiz. zabezpečenie | 118 821 | 93 099 |
| Ostatné | 200 908 | 950 682 |
| Spolu | 14 633 642 | 12 245 914 |

b) Informácie k nákladom spoločnosti

| 518 | 2023 | 2022 |
|--|------------------|------------------|
| Výhry | 102 600 | 100 000 |
| Právne, finančné, účtovné poradenstvo | 75 488 | 62 023 |
| Údržba areálu | 967 842 | 912 729 |
| Upratovanie a čistenie | 745 427 | 541 431 |
| Organizácia pretekov | 199 065 | 265 555 |
| Služby IT | 198 115 | 424 949 |
| SBS | 257 407 | 254 371 |
| Príprava športovísk | 90 359 | 210 399 |
| Kontrola prístrojov a zariadení, revízie | 96 416 | 99 211 |
| Agentúrne práce | 292 354 | 292 354 |
| Prenájom priestorov | 160 947 | 129 539 |
| Služby BOZP, PO, PZS | 48 742 | 139 794 |
| Ostatné | 1 560 429 | 1 338 809 |
| Spolu | 4 795 191 | 4 771 164 |

c) Náklady na overenie účtovnej závierky, iné účtovné služby a daňové poradenstvo predstavujú časť vytvorenej rezervy účtovnej jednotky.

Čl. V.

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Dlhodobý majetok ÚJ, pohľadávky sú založené v prospech záložného veriteľa.

V roku 2023 pokračovalo súdne konanie o overení pravdivosti a úplnosti údajov o konečnom užívateľovi výhod zapísaných v Registri partnerov verejného sektora. Dňa 4.4.2024 súd rozhodol o výmaze účtovnej jednotky z Registra partnerov verejného sektora, ku ktorému došlo dňa 25.4.2024. Následky tohto výmazu práve analyzujeme.

Čl. VI

Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje Účtovná závierka

Po 31. decembri 2023 nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočnosti uvedených v účtovnej závierke za rok 2023, ktoré sú predmetom účtovníctva.

Čl. VII

Informácie medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Účtovná jednotka v roku 2023 zaúčtovala náklady z úverov poskytnutých akcionármi spoločnosti vo výške 1 388 636 € a prijala služby a tovar od spriaznených osôb v hodnote 441 867 EUR. Spriazneným osobám poskytla služby/tovar v hodnote 262 468 EUR.

Čl. VIII.

Ostatné informácie

V účtovnej jednotke nenastali žiadne skutočnosti, ktoré by bolo potrebné uviesť.

Čl. IX.

Prehľad o pohybe vlastného imania

| Účet | Text | 31.12.2021 | Prírastky | Úbytky | 31.12.2022 |
|------|-----------------------------|-------------------|--------------------|-------------------|-------------------|
| 411 | Základné imanie | 102 000 000 | 0 | 0 | 102 000 000 |
| 417 | ZRF z kapitálových vkladov | 3 000 | 0 | 0 | 3 000 |
| 429 | Neuhradená strata | -40 597 646 | -11 672 771 | | -52 270 417 |
| 431 | VH v schvaľovaní | -11 672 771 | 0 | 11 672 771 | 0 |
| | VH bežného roka | 0 | -11 403 089 | 0 | -11 403 089 |
| | Vlastné imanie spolu | 49 732 583 | -26 086 410 | 11 672 771 | 38 329 494 |

| Účet | Text | 31.12.2022 | Prírastky | Úbytky | 31.12.2023 |
|------|-----------------------------|-------------------|--------------------|-------------------|-------------------|
| 411 | Základné imanie | 102 000 000 | 0 | 0 | 102 000 000 |
| 417 | ZRF z kapitálových vkladov | 3 000 | 0 | 0 | 3 000 |
| 429 | Neuhradená strata | -52 270 417 | -11 403 089 | 0 | -63 673 506 |
| 431 | VH v schvaľovaní | -11 403 089 | | 11 403 089 | 0 |
| | VH bežného roka | 0 | -14 002 835 | 0 | -14 002 835 |
| | Vlastné imanie spolu | 38 329 494 | -25 405 924 | 11 403 089 | 24 326 659 |

Vlastné imanie predstavuje 23,85 % základného imania.

Čl. X.

Prehľad o peňažných tokoch

XBS zostavuje prehľad peňažných tokov:

- a) z prevádzkovej činnosti s použitím nepriamej metódy vykazovania, ktorá je popísaná v bode 3.4 tohto Pracovného postupu;
- b) z investičnej činnosti s použitím modifikovanej priamej metódy vykazovania, ktorá je popísaná v bode 3.3 tohto Pracovného postupu;
- c) z finančnej činnosti s použitím modifikovanej priamej metódy vykazovania, ktorá je popísaná v bode 3.3 tohto Pracovného postupu.

PEŇAŽNÝ TOK NEPRIAMOU METÓDOU

| Označenie položky | Obsah položky | Bežné obdobie | Predchádzajúce obdobie |
|---|--|---------------|------------------------|
| | | 2 023 | 2022 |
| Peňažné toky z prevádzkovej činnosti | | | |
| Z/S | Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-) | - 14 002 820 | -11 403 075 |
| A.1 | <i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením daňou z príjmov</i> | 15 697 710 | 11 361 604 |
| A.1.1. | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku | 5 335 744 | 5 768 014 |
| A.1.2. | Zostatková hodnota vyradeného majetku účtovaná do nákladov na bežnú činnosť s výnimkou predaja majetku | 113 165 | 24 |
| A.1.3. | Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku | | |
| A.1.4. | Zmena stavu dlhodobých rezerv | - | 0 |
| A.1.5. | Zmena stavu opravných položiek k DHM | - | 0 |
| A.1.6. | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov | 486 683 | -268 934 |
| A.1.7. | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-) | | |
| A.1.8. | Úroky účtované do nákladov (+) | 12 545 168 | 8 380 295 |
| A.1.9. | Úroky účtované do výnosov (-) | - 2 516 622 | -2 516 617 |
| A.1.10. | Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom ku dňu zostavenia účtovnej závierky | | |
| A.1.11. | Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom ku dňu zostavenia účtovnej závierky | | |
| A.1.12. | Výsledok z predaja dlhodobého majetku s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent | - 266 417 | -1 178 |
| A.1.13. | Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov | | |
| A.2 | <i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto 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</i> | - 2 126 368 | -509 326 |
| A.2.1. | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti | - 613 416 | 599 937 |
| A.2.2. | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti | - 1 481 780 | -1 168 676 |
| A.2.3. | Zmena stavu zásob | - 55 973 | 59 413 |
| A.2.4. | Zmena stavu krátkodobého finančného majetku | | |
| | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu (súčet Z/S+A.1.+A.2.) | - 431 678 | -550 796 |
| | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet Z/S + A.1. Až A.6) | - 431 678 | -550 796 |
| 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 | | |
| A.9. | Výdavky výnimočného rozsahu | | |
| A. | Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet Z/S + A.1. Až A.9.) | - 431 678 | -550 796 |
| B. | Peňažné toky z investičných činností | | |
| B.1. | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku | - 11 380 | -1 298 |
| B.2. | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku | - 707 286 | -149 446 |
| B.3. | Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov | | |
| B.4. | Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku | | |
| B.5. | Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku | - 4 316 417 | 1 202 |
| B. | Čistý peňažný tok z investičnej činnosti | 3 597 750 | -452 542 |
| C. | Peňažné toky z finančných činností | | |
| C.1 | <i>Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1 až C.1.8.)</i> | - | 0 |
| C.2 | <i>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C.2.1. Až C.2.9.)</i> | 1 000 000 | 1 350 000 |
| C.2.1. | Príjmy z emisie dlhových cenných papierov | | |
| C.2.2. | Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP | - 10 335 900 | -6 575 000 |
| C.2.3. | Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka lebo pobočka zahraničnej banky | | |
| C.2.4. | Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky | | |
| C.2.5. | Príjmy z prijatých pôžičiek | 10 335 900 | 6 575 000 |
| C.2.6. | Výdavky na splácanie pôžičiek | | -550 000 |
| C.2.7. | Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov | - | 0 |
| C.2.8. | Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov | 1 000 000 | 1 900 000 |
| C.3 | <i>Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností</i> | | |
| C. | Čistý peňažný tok z finančných činností (súčet C.1. Až C.9.) | 1 000 000 | 1 350 000 |
| D. | Čisté zvýšenie alebo zníženie peňažných prostriedkov (súčet A+B+C) | 4 166 072 | 346 662 |
| E. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účt. obdobia | 724 825 | 378 163 |
| F. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účt. obdobia | 4 890 897 | 724 825 |

