

Účtovná zvierka
zostavená podľa slovenských právnych predpisov
k 31. decembru 2023

SUPERNIUS, a.s.

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

SUPERNIUS, a.s.
Palisády 56
811 06 Bratislava

Spoločnosť SUPERNIUS, a.s. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 5. decembra 2013 a do obchodného registra bola zapísaná 28. decembra 2013 (Obchodný register Mestského súdu Bratislava III, oddiel Sa, vložka 5895/B).

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu a služieb,
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom,
- prenájom hnutel'ných vecí,
- administratívne služby,
- služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov

2. Dátum schválenia účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2022, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 21.septembra 2023.

3. Právny dôvod na zostavenie účtovnej zvierky

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 je zostavená ako riadna účtovná zvierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

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

4. Informácie o skupine

Spoločnosť sa nezahŕňa do konsolidovanej účtovnej zvierky žiadnej spoločnosti ani skupiny – majiteľmi sú fyzické osoby.

Spoločnosť je materskou účtovnou jednotkou, pretože má 100 % podiel na majetku ako aj na hlasovacích právach v iných účtovných jednotkách – zoznam nižšie.

Spoločnosť podľa §22 ods. 12 nemá povinnosť zostaviť konsolidovanú účtovnú zvierku a konsolidovanú výročnú správu z dôvodu že zostavením konsolidovanej účtovnej zvierky sa významne neovplyvní úsudok o finančnej situácii, nákladoch, výnosoch a výsledku hospodárenia za konsolidovaný celok.

Konsolidovanú účtovnú zvierku zostavuje najvýznamnejšia dcérska spoločnosť AGEL a.s. so sídlom Vrchlického 1350/102, Košíše, 150 00 Praha 5. Keďže Spoločnosť (SUPERNIUS) v rámci účtovných období nevykonávala žiadnu významnú činnosť s výnimkou poskytnutia úveru najvýznamnejšej dcérskej spoločnosti AGEL, a.s. – ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú zvierku, konsolidovaná účtovná zvierka by bola takmer totožná s touto konsolidovanou účtovnou zvierkou. Keďže konsolidovaná účtovná zvierka skupiny AGEL je zostavená v zmysle českých účtovných štandardov, jej prepracovanie na predpisy IFRS by predstavovalo neprimerane vysoké náklady a zrejme by aj bolo vypracované s nadpriemerným omeškaním. Ostatné dcérske a vnukovské spoločnosti boli založené v rokoch 2016 až 2019 a nevykonávali žiadnu významnú obchodnú resp. podnikateľskú činnosť, ktorá by mala za následok významnú zmenu konsolidovanej účtovnej zvierky skupiny AGEL.

Obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek je uvedené nižšie:

Názov	Sídlo
AGEL a.s.	Vrchlického 1350/102, Košíše, 150 00 Praha 5, Česká republika
ALBRECHT, a.s.	Palisády 56, 811 06 Bratislava
Nečtinská zemědělská a.s.	Nečtiny 216, 331 62 Nečtiny, Česká republika
SUPERNIUS development s.r.o.	Těšnov 1059/1, Nové Město, 110 00 Praha 1, Česká republika
SUPERNIUS INVEST s.r.o.	Palisády 56, 811 06 Bratislava
SUPERNIUS Real Estate a.s.	Těšnov 1059/1, Nové Město, 110 00 Praha 1, Česká republika
SUPERNIUS STEEL s.r.o.	Palisády 56, 811 06 Bratislava
SUPERNIUS VET s.r.o.	Těšnov 1059/1, Nové Město, 110 00 Praha 1, Česká republika
Zámek Koloděje a.s.	Těšnov 1059/1, Nové Město, 110 00 Praha 1, Česká republika

5. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2023 bol 0 (v účtovnom období 2022 bol 0).

SUPERNIUS, a.s.

6. Zverejnenie účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 bola uložená do registra účtovných zvierok 29. júna 2023.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štatutárny orgán

JUDr. Tomáš Chrenek, Ph.D.,LL.M, MPH – predseda predstavenstva	od 01.02.2022
Hana Tůmová – člen	od 21.01.2016
JUDr. Jakub Kotrba – člen	od 28.12.2013

Dozorná rada

Ing. Tomáš Chrenek, PhD.	od 28.12.2013
PhDr. Dušana Chrenková, MBA	od 28.12.2013
Lucia Tomášik Chrenková	od 07.06.2016

Prokurista nemá

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2023 poskytnuté žiadne záruky alebo iné formy zabezpečenia, alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2022: s výnimkou tantiém žiadne).

C. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej zvierky

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

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

2. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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

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

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia,

- sa považuje za náklad a účtuje sa na účet 518 – Ostatné služby.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

SUPERNIUS, a.s.

Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia,

- sa považuje za zásoby a účtuje sa do nákladov pri jeho vydaní do spotreby.
- Pozemky sa neodpisujú.

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

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

	predpokladaná doba používania	metóda odpisovania	ročná odpisová sadzba v %
stavby – nehnuteľnosť	40	lineárna	2,5
stroje, prístroje a zariadenia	10	lineárna	10

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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

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

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

3. Dlhodobý finančný majetok

Ako dlhodobý finančný majetok Spoločnosť vykazuje podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách, podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách a ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely.

Dlhodobý finančný majetok sa pri obstaraní (prvotné ocenenie) oceňuje obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (poplatky, provízie za sprostredkovanie a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny cenných papierov nie sú úroky z úverov na obstaranie cenných papierov a podielov, kurzové rozdiely a náklady spojené s držbou cenného papiera a podielu.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka sa dlhodobý finančný majetok oceňuje takto:

- Podielové cenné papiere a podiely v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách: obstarávacou cenou upravenou o prípadné zníženie ich hodnoty oproti ich oceneniu v účtovníctve.
- Ak sa realizovateľné cenné papiere obchodujú na burze, reálna hodnota je založená na ich kótovanej trhovej cene ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka. V prípade ak trhová cena nie je k dispozícii, reálna hodnota sa vypočíta na základe diskontovaných peňažných tokov. Ak nie je možné ku dňu ocenenia spoľahlivo určiť reálnu hodnotu, považuje sa za reálnu hodnotu ocenenie obstarávacou cenou.

4. Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou), alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, a pod.), zníženie o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

5. Zákazková výroba

Ak sa výsledok zákazkovej výroby dá spoľahlivo odhadnúť, zmluvné výnosy a zmluvné náklady pripadajúce na účtovné obdobie sa účtujú ako náklady a výnosy metódou stupňa.

6. Zákazková výstavba nehnuteľnosti

Zákazková výstavba nehnuteľnosti – priebežný transfer

Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj sa vykazuje podľa metódy stupňa dokončenia (angl. percentage-of-completion method).

7. Pohľadávky

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

SUPERNIUS, a.s.

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

8. Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok predstavujú krátkodobé cenné papiere majetkového alebo úverového charakteru, ktoré sú v čase obstarania splatné do jedného roka, príp. určené na predaj do jedného roka od ich obstarania, vlastné akcie a vlastné obchodné podiely a emisné kvóty.

9. Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely

Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely sa oceňujú obstarávacou cenou. Na vlastné akcie a vlastné obchodné podiely sa vo vlastnom imaní vytvára rezervný fond.

10. Finančné účty

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

11. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

12. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

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

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

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

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

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

13. Závazky

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

14. Rezervy

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

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

15. Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a poisťovních fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

16. Odložené dane

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

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

SUPERNIUS, a.s.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý. Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane. V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázat len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

17. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

18. Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu, podporu alebo príspevok sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

19. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

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

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

20. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako prenajímateľ)

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

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

21. Deriváty

Deriváty sa pri nadobudnutí oceňujú obstarávacou cenou a ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, reálnou hodnotou.

22. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov.

23. Cudzía mena

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

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

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije

- referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu

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

24. Výnosy

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

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

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú / na základe časového rozlíšenia metódou efektívnej úrokovej miery.

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

SUPERNIUS, a.s.

25. Porovnatel'ne údaje

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

26. Oprava chýb minulých období

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

V roku 2022 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

D. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY

1. Dlhodobý majetok

Spoločnosť v bežnom a minulom účtovnom období o nehmotnom majetku neúčtovala.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku k 31.12.2023

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľ ské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
PRVOTNÉ OCENENIE									
Stav na začiatku účtovného obdobia	194 000	1 708 828	2 149 538	0	0	8 000	0	0	4 060 366
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	194 000	1 708 828	2 149 538	0	0	8 000	0	0	4 060 366
OPRÁVKY									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	242 085	821 942	0	0	0	0	0	1 064 027
Prírastky		42 721	179 212						221 933
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	284 806	1 001 154	0	0	0	0	0	1 285 960
OPRAVNÉ POLOŽKY									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ZOSTATKOVÁ HODNOTA									
Stav na začiatku účtovného obdobia	194 000	1 466 743	1 327 596	0	0	8 000	0	0	2 996 339
Stav na konci účtovného obdobia	194 000	1 424 022	1 148 384	0	0	8 000	0	0	2 774 406

K dlhodobému hmotnému majetku vo výške 693 727 EUR je zriadené záložné právo v prospech iných osôb z titulu prijatého úveru vo výške nesplatennej časti istiny záväzku.

SUPERNIUS, a.s.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku k 31.12.2022

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
PRVOTNÉ OCENENIE									
Stav na začiatku účtovného obdobia	194 000	1 708 828	2 149 538	0	0	8 000	0	0	4 060 366
Prírastky							8 000		8 000
Úbytky							8 000		8 000
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	194 000	1 708 828	2 149 538	0	0	8 000	0	0	4 060 366
OPRÁVKY									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	199 365	642 729	0	0	0	0	0	842 094
Prírastky		42 720	179 213						221 933
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	242 085	821 942	0	0	0	0	0	1 064 027
OPRAVNÉ POLOŽKY									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ZOSTATKOVÁ HODNOTA									
Stav na začiatku účtovného obdobia	194 000	1 509 463	1 506 809	0	0	8 000	0	0	3 218 272
Stav na konci účtovného obdobia	194 000	1 466 743	1 327 596	0	0	8 000	0	0	2 996 339

SUPERNIUS, a.s.

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku k 31.12.2023

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podielovou účasťou	Ostatné realizovateľné CP a podiely	Pôžičky prepojeným jednotkám	Ostatné pôžičky	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Spolu
	a	b	c	d	e	f	g	h	i
PRVOTNÉ OCENENIE									
Stav na začiatku účtovného obdobia	596 593 816	0	0	55 159 721	3 400 000	2 884 081	0	0	658 037 618
Prírastky	622 340			3 175 730		11 095			3 809 165
Úbytky	1 633 709			230 395		29 234			1 893 338
Presuny				1 695 299		-1 695 299			0
Stav na konci účtovného obdobia	595 582 447	0	0	59 800 355	3 400 000	1 170 643	0	0	659 953 445
OPRAVNÉ POLOŽKY									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ÚČTOVNÁ HODNOTA									
Stav na začiatku účtovného obdobia	596 593 816	0	0	55 159 721	3 400 000	2 884 081	0	0	658 037 618
Stav na konci účtovného obdobia	595 582 447	0	0	59 800 355	3 400 000	1 170 643	0	0	659 953 445

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku k 31.12.2022

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podielovou účasťou	Ostatné realizovateľné CP a podiely	Pôžičky prepojeným jednotkám	Ostatné pôžičky	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Spolu
	a	b	c	d	e	f	g	h	i
PRVOTNÉ OCENENIE									
Stav na začiatku účtovného obdobia	528 957 098	0	0	24 355 108	3 000 000	1 142 263	0	0	557 454 469
Prírastky	67 284 776			33 338 968	400 000	1 751 818			102 775 562
Úbytky				2 192 413					2 192 413
Presuny	351 942			-341 942		-10 000			0
Stav na konci účtovného obdobia	596 593 816	0	0	55 159 721	3 400 000	2 884 081	0	0	658 037 618
OPRAVNÉ POLOŽKY									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ÚČTOVNÁ HODNOTA									
Stav na začiatku účtovného obdobia	528 957 098	0	0	24 355 108	3 000 000	1 142 263	0	0	557 454 469
Stav na konci účtovného obdobia	596 593 816	0	0	55 159 721	3 400 000	2 884 081	0	0	658 037 618

V stĺpci (b) z vykazanej hodnoty sú v prírastkoch v čiastke 40 499 877 EUR a v presunoch v čiastke 351 942 EUR uskutočnené v mene CZK dobrovoľné peňažné prírastky mimo základné imanie (t.j. vklad do kapitálových fondov) dcérskych spoločností.

SUPERNIUS, a.s.

Informácie o ocenení dlhodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka a vplyv tohto ocenenia na výsledok hospodárenia (VZS) alebo na vlastné imanie (VI):

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie		
	Zvýšenie/zníženie hodnoty (+/-)	Vplyv ocenenia na VZS	Vplyv ocenenia na VI
a	b	c	d
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	-1 578 748	-1 578 748	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	-1 578 748	-1 578 748	0

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Zvýšenie/zníženie hodnoty (+/-)	Vplyv ocenenia na VZS	Vplyv ocenenia na VI
a	b	c	d
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	1 548 452	1 548 452	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	1 548 452	1 548 452	0

2. Odložená daňová pohľadávka

Spoločnosť v bežnom a predchádzajúcom účtovnom období nevykazuje odloženú daňovú pohľadávku, nakoľko nie je pravdepodobné, že v blízkej budúcnosti dosiahne dostatočný základ dane, voči ktorému by bolo možné vyrovnať odpočítateľné dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov a ich daňovou základňou respektíve odpočítať umoriteľnú daňovú stratu. Hodnotové vyčíslenie je v časti E. Ďalšie informácie k odloženým daniam.

3. Pohľadávky

Štruktúra pohľadávok podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
	EUR	EUR
Dlhodobé pohľadávky	4 859 360	4 779 609
Pohľadávky v lehote splatnosti	1 559 887	1 475 303
Pohľadávky po lehote splatnosti	653 583	653 583
Spolu	7 072 830	6 908 495

Pohľadávky nie sú zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

4. Deriváty

Spoločnosť v bežnom a predchádzajúcom účtovnom období o derivátoch neúčtovala.

SUPERNIUS, a.s.

5. Vlastné imanie

Opis základného imania

	31.12.2023	31.12.2022
	EUR	EUR
Základné imanie celkom	25 000	25 000
Počet akcií	25	25
z toho vlastné akcie	0	0
Menovitá hodnota akcie	1 000	1 000
Základné imanie splatené	25 000	25 000
Základné imanie nesplatené	0	0
Vlastné imanie	98 664 981	97 749 990
Podiel základného imania na celkovej hodnote vlastného imania v %	0,03	0,03

Účtovný zisk za rok 2022 vo výške 580 126 EUR bol rozdelený takto:

	EUR
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	580 126
Spolu	580 126

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2023 vo výške 914 991 EUR rozhodne valné zhromaždenie na návrh predstavenstva spoločnosti. Návrh – prevod na nerozdelený zisk minulých rokov.

6. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2023 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
a	b	c	d	e
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	1 456	1 456	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	16 581	16 581	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	124 673 682	0	124 673 682	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky	206 511	206 511	0	0
Prijaté preddavky	0	0	0	0
Zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	446 607 475	0	446 607 475	0
Závazky voči zamestnancom	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	0	0
Daňové záväzky a dotácie	185 573	185 573	0	0
	571 691 278	410 121	571 281 157	0

SUPERNIUS, a.s.

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2022 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

a	Účtovná hodnota b	Menej ako 1 rok c	1 – 5 rokov d	Viac ako 5 rokov e
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	1 493	1 493	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	28 601	28 601	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	123 815 864	0	123 815 864	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky	451 592	265 826	185 766	0
Prijaté preddavky	0	0	0	0
Zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	446 607 190	0	446 607 190	0
Záväzky voči zamestnancom	0	0	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	0	0
Daňové záväzky a dotácie	111 031	111 031	0	0
	<u>571 015 771</u>	<u>406 951</u>	<u>570 608 820</u>	<u>0</u>

Záväzky (okrem záväzkov zo sociálneho fondu a odloženého daňového záväzku) podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2023 EUR	31. 12. 2022 EUR
Záväzky po splatnosti	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	410 121	406 951
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	<u>571 281 157</u>	<u>570 608 820</u>
Záväzky spolu	<u>571 691 278</u>	<u>571 015 771</u>

Záväzky vo výške 693 727 EUR sú kryté záložným právom k hmotnému majetku.

Spoločnosť nemá záväzky z finančného prenájmu.

SUPERNIUS, a.s.

E. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2023			2022		
	Základ dane	Daň	Daň	Základ dane	Daň	Daň
	EUR	EUR	%	EUR	EUR	%
Výsledok hospodárenia pred zdanením	999 590			788 110		
z toho teoretická daň 21 %		209 914	21,00 %		165 503	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	558 172	117 216	11,73 %	203 841	42 807	5,43 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 154 909	-242 531	-24,26 %	-1 551	-326	-0,04 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov		0	0,00 %		0	0,00 %
Daň vyberaná zrážkou		20 945	2,10 %		21 043	2,67 %
Zápočet zrážkovej dane		-20 945	-2,10 %		-21 043	-2,67 %
	<u>402 853</u>	<u>84 599</u>	<u>8,46 %</u>	<u>990 400</u>	<u>207 984</u>	<u>26,39 %</u>
Splatná daň		<u>84 599</u>	<u>8,46 %</u>		<u>207 984</u>	<u>26,39 %</u>
Odložená daň		<u>0</u>	<u>0,00 %</u>		<u>0</u>	<u>0,00 %</u>
Celková vykázaná daň		<u>84 599</u>	<u>8,46 %</u>		<u>207 984</u>	<u>26,39 %</u>

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2023 EUR	2022 EUR
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	4 000	6 667
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 21 %

SUPERNIUS, a.s.

F. ĎALŠIE INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Tržby za vlastné výkony a tovar:

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

	2023 EUR	2022 EUR
Výrobky	0	0
Tovar	0	0
Služby		
Prenájom a s ním spojené služby	300 698	285 828
Spolu	<u>300 698</u>	<u>285 828</u>

2. Ostatné významné výnosy

	2023 EUR	2022 EUR
Predaj pohľadávky	0	26 911 255
Výnosové úroky	652 219	301 227
Spolu	<u>652 219</u>	<u>27 212 482</u>

G. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

	Stav k 1.1.2023 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2023 EUR
Základné imanie	25 000	0	0	0	25 000
Základné imanie	25 000	0	0	0	25 000
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	0	0	0	0	0
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	97 144 864	0	0	580 126	97 724 990
Nerozdelený zisk minulých rokov	97 155 978	0	0	580 126	97 736 104
Neuhradená strata minulých rokov	-11 114	0	0	0	-11 114
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	580 126	914 991	0	-580 126	914 991
Spolu	<u>97 749 990</u>	<u>914 991</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>98 664 981</u>

SUPERNIUS, a.s.

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

	Stav k 1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2022
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Základné imanie	25 000	0	0	0	25 000
Základné imanie	25 000	0	0	0	25 000
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	0	0	0	0	0
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	96 666 315	0	0	478 549	97 144 864
Nerozdelený zisk minulých rokov	96 677 429	0	0	478 549	97 155 978
Neuhradená strata minulých rokov	-11 114	0	0	0	-11 114
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	478 549	580 126	0	-478 549	580 126
Spolu	97 169 864	580 126	0	0	97 749 990

H. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmieneny majetok

Spoločnosť neviduje žiaden podmienený majetok.

2. Podmienené záväzky

Spoločnosť nemá žiadne podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

3. Ostatné finančné povinnosti

- Spoločnosť nemá žiadne finančné povinnosti vyplývajúce zo zmlúv na obstaranie investícií.
- Spoločnosť neuzavrela žiadne zmluvy na poskytnutie úverov alebo pôžičiek, ktoré by neboli evidované.
- Spoločnosť nemá žiadne finančné povinnosti týkajúce sa derivátov, opcií.

4. Najatý majetok

Spoločnosť nemá v nájme (operatívny prenájom) žiaden majetok.

5. Prenajatý majetok

Spoločnosť prenajímala v bežnom účtovnom období:

- viac ako 80% obytnej podlahovej plochy budovy na ul. Palisády 56 v Bratislave spolu s jej vybavením,
- helikoptéru

Všetky nájomné zmluvy sú uzatvorené za bežných obchodných podmienok na dobu neurčitú s výpovednou lehotou.

SUPERNIUS, a.s.

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

Po 31. decembri 2023 nenastali žiadne iné udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

J. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené právo poskytovať služby vo verejnom záujme a ani nespĺňa podmienky § 23d ods. 6 ZoU, a ani neposkytuje ani žiadne služby orgánom verejnej moci.

Činnosť účtovnej jednotky nie je zaradená do kategórie priemyselnej výroby podľa Sekcie C prílohy vyhlášky Štatistického úradu Slovenskej republiky, preto nemá povinnosť uvádzať informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci.