

## Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2024

### I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

#### 1. Názov a sídlo

Istrochem Reality, a.s.  
Nobelova č. 34  
836 05 Bratislava

Spoločnosť Istrochem Reality, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 12. septembra 2000 a do Obchodného registra bola zapísaná 16. októbra 2000 (Obchodný register Mestského súdu Bratislava III, oddiel Sa, vložka č.2572/B).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb a výroby,
- sprostredkovanie nákupu, predaja a prenájmu nehnuteľností,
- prenájom nehnuteľností s poskytovaním doplnkových služieb,
- obstarávateľské služby spojené s prenájomom,
- skladovanie,
- elektroenergetika (dodávka elektriny, distribúcia elektriny),
- plynárenstvo (dodávka plynu, distribúcia plynu),
- výroba tepla, rozvod tepla,
- podnikanie v oblasti nakladania s nebezpečným odpadom,
- podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom,
- prevádzkovanie verejných vodovodov III. kategórie,

#### 2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

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

Valné zhromaždenie schválilo dňa 25. júna 2024 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

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

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2024 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024.

#### 5. Údaje o skupine

Spoločnosť je materskou účtovnou jednotkou, ktorá je na základe § 22 ods. 8 zákona o účtovníctve oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu, pretože je spolu s dcérskymi spoločnosťami zahrnutá do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti na vyššom stupni v skupine v rámci Európskej únie. Túto konsolidovanú účtovnú závierku zostavuje spoločnosť SynBiol, a.s. so sídlom v Pyšelská 2327/2, 149 00 Praha 4 za skupinu s názvom SynBiol, a.s. Obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek je uvedené nižšie:

BERG a.s., Mariánska 11, 811 08 Bratislava 1.

## 6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2024	Stav k 31.12.2023
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	37	44
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	39	38
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	4	4

## 7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 25. júna 2024 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2024.

## 8. Orgány a akcionári Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2024	Stav k 31.12.2023
Predstavenstvo:	Ing. Jindřich Archalous Ing. Pavol Zelenay Ing. Robert Konopka	Ing. Jindřich Archalous Ing. Pavol Zelenay Ing. Robert Konopka
Dozorná rada:	JUDr. Vojtech Agner Ing. Silvia Slezáková Ing. Andrej Ševčík	JUDr. Vojtech Agner Ing. Silvia Slezáková Ing. Andrej Ševčík

Akcionári Spoločnosti

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2024 a k 31. decembru 2023:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %	Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov
	absolútne	v %			
SynBiol, a.s.	100 743 549	100%	100%	0	0
<b>Spolu</b>	<b>100 743 549</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

### a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovníctvo vedie Spoločnosť na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

#### **b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok**

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného a hmotného majetku nie sú úroky z úverov.

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

Za dlhodobý nehmotný majetok sa považuje nehmotný majetok, ktorého doba použiteľnosti je dlhšia ako jeden rok a obstarávací cena, reprodukčná obstarávací cena, príp. vlastné náklady sú vyššie ako 2 400 EUR a technické zhodnotenie plne odpísaného nehmotného majetku vyššie ako 1 700 EUR.

Dlhodobý nehmotný majetok s ocenením do 2 400 EUR v jednotlivých prípadoch sa účtuje pri zaradení do užívania na ostatné služby a nesleduje sa v podsúvahovej evidencii.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku.

Za dlhodobý hmotný majetok sa považuje hmotný majetok, ktorého doba použiteľnosti je dlhšia ako jeden rok a obstarávací cena, reprodukčná obstarávací cena, príp. vlastné náklady sú vyššie ako 1 700 EUR; výnimku tvoria stavby, byty a nebytové priestory, pri ktorých sa nesleduje limitovaná vstupná cena.

Hmotný majetok, ktorého doba použiteľnosti je dlhšia ako 1 rok a jeho vstupná cena je vyššia ako 1 700 EUR a stavby, byty a nebytové priestory, pri ktorých sa nesleduje limitovaná vstupná cena, sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby používania majetku zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania.

Hmotný majetok s dobou použiteľnosti dlhšou ako 1 rok, a ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyší 1 700 EUR (s výnimkou hmotného majetku charakteru výpočtovej a kancelárskej techniky s obstarávacou cenou od 350 EUR do 1 700 EUR), sa účtuje priamo do spotreby. Pre takýto majetok platia nasledovné pravidlá:

- hmotný majetok s dobou použiteľnosti dlhšou ako 1 rok a s obstarávacou cenou do 40 EUR, s výnimkou mobilných telefónov a s výnimkou vybraných položiek, o ktorých rozhodne v konkrétnom prípade riaditeľ Spoločnosti, sa účtuje jednorazovo do nákladov,
- hmotný majetok s dobou použiteľnosti dlhšou ako 1 rok a s obstarávacou cenou od 40 EUR do 1 700 EUR, mobilné telefóny bez ohľadu na obstarávací cenu a vybrané položky hmotného majetku s obstarávacou cenou do 40 EUR sa účtujú do nákladov, avšak sledujú sa v centrálnej evidencii a podliehajú fyzickej inventarizácii.

Hmotný majetok charakteru výpočtovej a kancelárskej techniky, napr. počítače, samostatné tlačiarne, kopírovacie stroje, faxy, skenery, a podobne s obstarávacou cenou od 350 EUR do 1 700 EUR je považovaný za dlhodobý hmotný majetok s dobou odpisovania 2 roky.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
<b>Nehnutelný majetok</b>			
Stavby	9 – 40	rovnomerný odpis	11,11 – 2,5
Budovy	9 – 40	rovnomerný odpis	11,11 – 2,5
<b>Samostatný hnutelný majetok</b>			
- počítače, kancelárska technika	2 – 4	rovnomerný odpis	50 – 25
- osobné automobily	4	rovnomerný odpis	25
- špeciálne nákladné automobily	6	rovnomerný odpis	16,5
- mostové žeriavy	15	rovnomerný odpis	6,66
- potrubné rozvody vrátane káblových a elektroinštalácií	2 – 20	rovnomerný odpis	50 – 5
- transformátory	12 – 20	rovnomerný odpis	8,33 – 5
- rekuperátory	12	rovnomerný odpis	8,33
- klimatizácia	8 – 20	rovnomerný odpis	12,5 – 5
- plynová kotolňa	12	rovnomerný odpis	8,33
- kávovar	4	rovnomerný odpis	25
- osobný výtah	12	rovnomerný odpis	8,33
- plynový sporák	4	rovnomerný odpis	25
- zabezpečovacie zariadenia, kamery	4	rovnomerný odpis	25
- meracie zariadenia	4	rovnomerný odpis	25

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

V roku 2024 Spoločnosť vykonala test znehodnotenia vybraného dlhodobého majetku a investícií. Test preukázal, že úžitková hodnota dlhodobého majetku prevyšuje jeho účtovnú hodnotu.

### c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacími cenami, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa cenné papiere a podiely oceňujú obstarávacími nákladmi, ktoré sa znížia o opravnú položku, ak existuje opodstatnený predpoklad zníženia ich hodnoty.

### d) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou štandardných nákladov.

Rozdiel medzi reálnou hodnotou nadobudnutých zásob a účtovnou hodnotou odovzdávaného majetku sa účtuje podľa charakteru tohto rozdielu na vecne príslušný nákladový účet, na ktorom sa účtuje úbytok tohto majetku alebo na vecne príslušný výnosový účet, na ktorom sa účtuje dosiahnutie výnosu z tohto majetku.

Ak sú obstarávacia cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

**e) Pohľadávky**

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalnosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

**f) Finančné účty**

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny (tu: gastrokarty) a zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

**g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

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

**h) 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.

**i) 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 ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamacii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila nasledujúce rezervy: zákonnú rezervu na uzatvorenie, rekultiváciu a monitorovanie kazety 3 a kazety 5 na skládke odpadu, ďalej rezervy na odstránenie ekologickej záťaže pozemkov, na odstránenie odpadu, na odchodné do dôchodku a jubileá, nevyčerpané dovolenky, pohyblivú zložku mzdy a ostatné prevádzkové náklady.

Zákonná rezerva na uzatvorenie, rekultiváciu a monitorovanie kazety 3 a kazety 5 na skládke odpadu v Budmericiach sa tvorí v súlade s § 22 zákona 223/2001 o odpadoch, v zmysle ktorého je prevádzkovateľ skládky odpadov povinný vytvárať počas doby skládkovania odpadov účelovú finančnú rezervu, ktorej prostriedky sa použijú na uzavretie, rekultiváciu a monitorovanie kazety 3 a kazety 5 na skládke odpadu po jej uzavretí.

**j) Záväzky**

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

**k) Zamestnanecké požitky**

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných 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.

**l) Splatná daň z príjmu**

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

**m) Odložená daň z príjmu**

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovať voči budúcemu základu dane.

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

**n) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

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

**o) Cudzí mena**

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou banku Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

**p) Vykazovanie výnosov**

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.).

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z prenájmu pozemkov a nebytových priestorov, z predaja pozemkov, skládkovanie chemického odpadu, skládkovanie inertného odpadu (tu: zemina, stavebný recyklát), za dodávku elektrickej energie, tepla, plynu, pitnej a priemyselnej vody a stočné.

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

#### A. AKTÍVA

#### 1. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
<b>Stav k 1.1.2024</b>	<b>82 164 735</b>	<b>24 312 685</b>	<b>2 031 747</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>608 704</b>	<b>2 564</b>	<b>109 120 435</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	312 283	0	312 283
Úbytky	415 257	516 286	162 671	0	0	0	0	2 564	1 096 778
Presuny	0	728 794	91 751	0	0	0	- 820 545	0	0
<b>Stav k 31.12.2024</b>	<b>81 749 478</b>	<b>24 525 193</b>	<b>1 960 827</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>100 442</b>	<b>0</b>	<b>108 335 940</b>
Oprávky									
<b>Stav k 1.1.2024</b>	<b>0</b>	<b>19 177 123</b>	<b>1 458 561</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>20 635 684</b>
Prírastky	0	810 492	127 877	0	0	0	0	0	938 369
Úbytky	0	337 082	158 313	0	0	0	0	0	495 395
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2024</b>	<b>0</b>	<b>19 650 533</b>	<b>1 428 125</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>21 078 658</b>
Opravné položky									
<b>Stav k 1.1.2024</b>	<b>1 081 017</b>	<b>536 996</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 618 013</b>
Prírastky	44 305	13 183	0	0	0	0	0	0	57 488
Úbytky	21 510	68 754	0	0	0	0	0	0	90 264
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2024</b>	<b>1 103 812</b>	<b>481 425</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 585 237</b>
Zostatková hodnota									
<b>Stav k 1.1.2024</b>	<b>81 083 718</b>	<b>4 598 566</b>	<b>573 186</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>608 704</b>	<b>2 564</b>	<b>86 866 738</b>
<b>Stav k 31.12.2024</b>	<b>80 645 666</b>	<b>4 393 235</b>	<b>532 702</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>100 442</b>	<b>0</b>	<b>85 672 045</b>

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	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
Prvotné ocenenie									
<b>Stav k 1.1.2023</b>	<b>83 000 060</b>	<b>24 147 121</b>	<b>1 992 283</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>409 064</b>	<b>0</b>	<b>109 548 528</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	659 189	2 564	661 753
Úbytky	835 325	220 448	34 073	0	0	0	0	0	1 089 846
Presuny	0	386 012	73 537	0	0	0	- 459 549	0	0
<b>Stav k 31.12.2023</b>	<b>82 164 735</b>	<b>24 312 685</b>	<b>2 031 747</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>608 704</b>	<b>2 564</b>	<b>109 120 435</b>
Oprávky									
<b>Stav k 1.1.2023</b>	<b>0</b>	<b>18 521 497</b>	<b>1 363 010</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>19 884 507</b>
Prírastky	0	861 509	129 624	0	0	0	0	0	991 133
Úbytky	0	205 883	34 073	0	0	0	0	0	239 956
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2023</b>	<b>0</b>	<b>19 177 123</b>	<b>1 458 561</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>20 635 684</b>
Opravné položky									
<b>Stav k 1.1.2023</b>	<b>1 004 565</b>	<b>569 285</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 573 850</b>
Prírastky	77 339	55 737	0	0	0	0	0	0	133 076
Úbytky	887	88 026	0	0	0	0	0	0	88 913
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2023</b>	<b>1 081 017</b>	<b>536 996</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 618 013</b>
Zostatková hodnota									
<b>Stav k 1.1.2023</b>	<b>81 995 495</b>	<b>5 056 339</b>	<b>629 273</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>409 064</b>	<b>0</b>	<b>88 090 171</b>
<b>Stav k 31.12.2023</b>	<b>81 083 718</b>	<b>4 598 566</b>	<b>573 186</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>608 704</b>	<b>2 564</b>	<b>86 866 738</b>

Spoločnosť nemá dlhodobý hmotný majetok krytý záložným právom ani nemá obmedzené právo s ním disponovať.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou pohromou, vandalizmom a lúpežou až do výšky 56 771 523 EUR (2023: 57 374 923 EUR).

## 2. Dlhodobý finančný majetok

Výška vlastného imania k 31. decembru 2024, výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie a iné informácie o týchto účtovných jednotkách sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo	Podiel na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania v %	Výška vlastného imania*	Výsledok hospodárenia*	Účtovná hodnota DFM
<b>Rozhodujúci vplyv</b>					
BERG a.s. Mariánska 11 811 08 Bratislava	100%	100%	30 325	- 169 829	4 070 423
<b>Spolu</b>					<b>4 070 423</b>

\*) neauditované

Dlhodobý finančný majetok bol v roku 2024 navýšený o 70 000 EUR, a to z dôvodu vkladu do ostatných kapitálových fondov spoločnosti BERG a.s.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo	Podiel na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania v %	Výška vlastného imania*	Výsledok hospodárenia*	Účtovná hodnota DFM
<b>Rozhodujúci vplyv</b>					
BERG a.s. Mariánska 11 811 08 Bratislava	100%	0%	130 154	- 24 831	4 000 423
<b>Spolu</b>	<b>100%</b>	<b>0%</b>	<b>130 154</b>	<b>- 24 831</b>	<b>4 000 423</b>

\*) neauditované

### 3. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu bežného účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2024	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenos ti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2024
<b>Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné dlhodobé pohľadávky</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>32 876</b>	<b>7 619</b>	<b>2 277</b>	<b>1 472</b>	<b>36 746</b>
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	32 876	7 619	2 277	1 472	36 746
<b>Ostatné krátkodobé pohľadávky</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>32 876</b>	<b>7 619</b>	<b>2 277</b>	<b>1 472</b>	<b>36 746</b>

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2023	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenos ti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2023
<b>Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné dlhodobé pohľadávky</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>32 021</b>	<b>4 938</b>	<b>2 080</b>	<b>2 003</b>	<b>32 876</b>
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	32 021	4 938	2 080	2 003	32 876
<b>Ostatné krátkodobé pohľadávky</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>32 021</b>	<b>4 938</b>	<b>2 080</b>	<b>2 003</b>	<b>32 876</b>

Opravné položky k pohľadávkam boli tvorené k rizikovým pohľadávkam, ktoré sú po splatnosti viac ako 90 dní.

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2024 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>634 679</b>	<b>124 712</b>	<b>759 391</b>
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	40 245	0	40 245
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	594 434	124 712	719 146
<b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>	<b>381 202</b>	<b>0</b>	<b>381 202</b>
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti	220 945	0	220 945
Daňové pohľadávky a dotácie	121 032	0	121 032
Iné pohľadávky	39 225	0	39 225
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>1 015 881</b>	<b>124 712</b>	<b>1 140 593</b>

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>489 633</b>	<b>108 753</b>	<b>598 386</b>
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	56 265	13 543	69 808
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	433 368	95 210	528 578
<b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>	<b>316 104</b>	<b>0</b>	<b>316 104</b>
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti	85 117	0	85 117
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	230 987	0	230 987
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>805 737</b>	<b>108 753</b>	<b>914 490</b>

Spoločnosť nemá pohľadávky kryté záložným právom a ani nebolo zriadené záložné právo v prospech banky.

Spoločnosť nemá obmedzené právo disponovať s pohľadávkami.

#### 4. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 6 na strane 18.

#### 5. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať, s výnimkou termínovaného vkladu. Spoločnosť eviduje k 31.12.2024 termínovaný vklad v celkovej výške 9 569 000 EUR. U termínovaného vkladu je možnosť ukončenia obchodu v stanovených termínoch. Splatnosť termínovaného vkladu vo výške 9 569 000 EUR je do jedného mesiaca od dátumu vkladu.

#### 6. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2024	Stav k 31.12.2023
<b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>167</b>	<b>326</b>
Predplatené služby a materiál	167	326
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>21 272</b>	<b>13 749</b>
Predplatené služby a materiál	21 272	13 749
<b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>936</b>	<b>26 936</b>
Ostatné	936	26 936
<b>Spolu</b>	<b>22 375</b>	<b>41 011</b>

## B. PASÍVA

### 1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti IX bod 1 na strane 21.

### 2. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2024	2023
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>1 349</b>	<b>7 889</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	14 939	6 325
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>14 939</b>	<b>6 325</b>
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	<b>10 680</b>	<b>12 865</b>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>5 608</b>	<b>1 349</b>

### 3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2024:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
<b>Dlhodobé záväzky z obchodného styku:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>00</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>5 608</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5 608</b>
Závazky zo sociálneho fondu	0	5 608	0	0	5 608
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>0</b>	<b>5 608</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5 608</b>
<b>Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>			<b>1 360 041</b>		<b>1 360 041</b>
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám			365 815		365 815
Ostatné záväzky z obchodného styku			994 226		994 226
<b>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:</b>			<b>374 722</b>		<b>374 722</b>
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám			0		0
Závazky voči zamestnancom			100 204		100 204
Závazky zo sociálneho poistenia			53 102		53 102
Daňové záväzky a dotácie			193 423		193 423
Iné záväzky			27 993		27 993
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>			<b>1 734 763</b>		<b>1 734 763</b>

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu závazky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
<b>Dlhodobé závazky z obchodného styku:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné dlhodobé závazky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>1 349</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 349</b>
Závazky zo sociálneho fondu	0	1 349	0	0	1 349
<b>Dlhodobé závazky spolu</b>	<b>0</b>	<b>1 349</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 349</b>
<b>Krátkodobé závazky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 927 810</b>	<b>0</b>	<b>1 927 810</b>
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	583 893	0	583 893
Ostatné závazky z obchodného styku	0	0	1 343 917	0	1 343 917
<b>Ostatné krátkodobé závazky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>593 821</b>	<b>0</b>	<b>593 821</b>
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	0	0	58 194	0	58 194
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	36 539	0	36 539
Daňové závazky a dotácie	0	0	481 672	0	481 672
Iné závazky	0	0	17 416	0	17 416
<b>Krátkodobé závazky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 521 631</b>	<b>0</b>	<b>2 521 631</b>

Spoločnosť nemá závazky kryté záložným právom.

#### 4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2024 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k					Stav k 31.12.2024
	1.1.2024	Tvorba	Presun	Použitie	Zrušenie	
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>1 939 022</b>	<b>71 783</b>	<b>95 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 105 805</b>
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	586 955	31 446	0	0	0	618 401
V zmysle zákona 223/2001 o odpadoch	586 955	31 446	0	0	0	618 401
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	1 352 067	40 337	95 000	0	0	1 487 404
Odstránenie ekologickej záťaže pozemkov	1 303 958	35 903	95 000	0	0	1 434 861
Rezerva na sanáciu objektov a odstránenie odpadu	0	0	0	0	0	0
Odchodné	41 742	2 677	0	0	0	44 419
Jubileá	6 367	1 757	0	0	0	8 124
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>458 381</b>	<b>475 900</b>	<b>- 95 000</b>	<b>257 903</b>	<b>89 442</b>	<b>491 936</b>
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	43 073	43 993	0	43 073	0	43 993
Mzdy za nevyčerp. Dovoľenku vrát. Sociálneho poistenia	43 073	43 993	0	43 073	0	43 993
V zmysle zákona 223/2001 o odpadoch	0	0	0	0	0	0
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	415 308	431 907	- 95 000	214 830	89 442	447 943
Odmeny pracovníkom	34 459	51 536	0	34 459	0	51 536
Audit	11 408	21 048	0	11 408	0	21 048
Služby spojené s užívaním bytov – nájomníci + správca	854	1 071	0	621	233	1 071
Odstránenie ekologickej záťaže pozemkov	95 000	0	- 95 000	0	0	0
Sanácia objektov a odstránenie odpadu	0	350 000	0	0	0	350 000
Dokumentácia – transferové oceňovanie	1 200	0	0	600	0	600
Rezerva na el. energiu	272 187	8 197	0	167 542	89 209	23 633
Rezerva na pokuty	0	0	0	0	0	0
Iné	200	55	0	200	0	55
<b>Rezervy spolu</b>	<b>2 397 403</b>	<b>547 683</b>	<b>0</b>	<b>257 903</b>	<b>89 442</b>	<b>2 597 741</b>

Spoločnosť tvorí rezervu na inžiniersko-geologický prieskum pre územie, na ktorom sa môže nachádzať stará environmentálna záťaž, a zneškodnenie odpadu z minulosti, ktorý sa nachádza v areáli spoločnosti. Výška tejto rezervy k 31. decembru 2024 bola 1 434 861 EUR (k 31. decembru 2023: 1 398 958 EUR).

Rezerva na sanáciu objektov a odstránenie odpadu (predovšetkým stavebné suty) bola k 31.12.2024 tvorená najmä z dôvodu vykonaných, ale nevyfakturovaných demolačných prác. Výška tejto rezervy bola k 31. decembru 2024 v čiastke 350 000 EUR (k 31. decembru 2023: 0 EUR).

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k					Stav k
	1.1.2023	Tvorba	Presun	Použitie	Zrušenie	31.12.2023
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>1 837 161</b>	<b>381 795</b>	<b>0</b>	<b>350</b>	<b>279 584</b>	<b>1 939 022</b>
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>515 554</i>	<i>71 751</i>	<i>0</i>	<i>350</i>	<i>0</i>	<i>586 955</i>
V zmysle zákona 223/2001 o odpadoch	515 554	71 751	0	350	0	586 955
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>1 321 607</i>	<i>310 044</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>279 584</i>	<i>1 352 067</i>
Odstránenie ekologickej záťaže pozemkov	996 660	307 298	0	0	0	1 303 958
Rezerva na sanáciu objektov a odstránenie odpadu	277 178	0	0	0	277 178	0
Odchodné	38 996	2 746	0	0	0	41 742
Jubileá	8 773	0	0	0	2 406	6 367
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>262 992</b>	<b>360 768</b>	<b>0</b>	<b>143 998</b>	<b>21 381</b>	<b>458 381</b>
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>47 547</i>	<i>41 060</i>	<i>0</i>	<i>45 534</i>	<i>0</i>	<i>43 073</i>
Mzdy za nevyčerp. dovolenku vrát. sociálneho poistenia	47 547	41 060	0	45 534	0	43 073
V zmysle zákona 223/2001 o odpadoch	0	0	0	0	0	0
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>215 445</i>	<i>319 708</i>	<i>0</i>	<i>98 464</i>	<i>21 381</i>	<i>415 308</i>
Odmeny pracovníkom	76 799	34 459	0	76 799	0	34 459
Audit	9 911	11 408	0	9 911	0	11 408
Služby spojené s užívaním bytov – nájomníci + správca	2 235	854	0	854	1 381	854
Odstránenie ekologickej záťaže pozemkov	95 000	0	0	0	0	95 000
Sanácia objektov a odstránenie odpadu	600	600	0	0	0	1 200
Dokumentácia – transferové oceňovanie	0	272 187	0	0	0	272 187
Rezerva na pokuty	30 000	0	0	10 000	20 000	0
Iné	900	200	0	900	0	200
<b>Rezervy spolu</b>	<b>2 100 153</b>	<b>742 563</b>	<b>0</b>	<b>144 348</b>	<b>300 965</b>	<b>2 397 403</b>

## 5. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k	Stav k
	31.12.2024	31.12.2023
<b>Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>5 118</b>
Ostatné	0	5 118
<b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>1 774</b>	<b>1 774</b>
Ostatné	1 774	1 774
<b>Spolu</b>	<b>1 774</b>	<b>6 892</b>

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

##### 1. Čistý obrat

Informácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2024	2023
<b>Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:</b>	<b>9 113 904</b>	<b>11 560 427</b>
Tržby z predaja služieb	9 113 904	11 560 393
Tržby z predaja tovaru	0	34
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>9 113 904</b>	<b>11 560 427</b>

#### C. VÝNOSY

##### 2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov, tovarov, služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Tržby za prenájom a služby s prenájom spojené		Tržby za dodávku energií a stočné		Tržby za skladovanie odpadu, z predaja tovaru a ostatné služby		Spolu	
	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023
Slovensko	3 314 797	3 207 622	4 489 060	7 333 380	1 217 918	903 015	9 021 775	11 444 017
Česká republika	72 220	95 468	19 570	20 034	339	908	92 129	116 410
<b>Spolu</b>	<b>3 387 017</b>	<b>3 303 090</b>	<b>4 508 630</b>	<b>7 353 414</b>	<b>1 218 257</b>	<b>903 923</b>	<b>9 113 904</b>	<b>11 560 427</b>

##### 3. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2024	2023
<b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>7</b>
Ostatná aktivácia	0	7
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>2 374 119</b>	<b>2 938 000</b>
Tržby z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	2 237 597	2 774 944
Výnosy z odpísaných pohľadávok	77	252
Náhrady za poškodený majetok	24 014	2 282
Zmluvné pokuty a úroky z omeškania	2 706	3 346
Prijaté dotácie	0	65 771
Predaj kovového odpadu	109 650	63 865
Ostatné	75	27 540
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>270 426</b>	<b>196 598</b>
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>270 426</i>	<i>196 598</i>
Výnosové úroky od prepojených ÚJ	2 512	700
Ostatné výnosové úroky	267 914	195 898

## D. NÁKLADY

### 4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobným nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2024	2023
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>2 472 944</b>	<b>2 003 457</b>
<i>Náklady voči auditorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	22 523	19 014
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	21 048	19 014
audítorská správa	1 475	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	2 450 421	1 984 443
Opravy	476 038	292 796
Stočné	215 238	216 786
Údržba teritória	126 072	100 662
Strážna služba	532 453	491 439
Účtovníctvo, daňovníctvo, financovanie, kontroling a personálne služby	128 800	131 200
Obsluha vodárne, plynových a teplovodných zariadení	169 381	160 307
Demolácia	294 341	144 282
Ostatné	508 098	446 971
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>1 098 912</b>	<b>1 008 412</b>
Manká a škody	1 477	1 361
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	594 461	835 325
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	5 342	2 858
Tvorba a zúčtovanie rezerv	417 349	101 871
Poistenie majetku a osôb	44 430	44 830
Dary	2 000	1 000
Ostatné	33 853	21 167
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>2 917</b>	<b>3 139</b>
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	137	97
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	2 780	3 042
Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky	0	0
Bankové poplatky	2 770	3 031
Ostatné	10	11

### 5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2024	2023
<b>Osobné náklady, z toho:</b>	<b>1 642 603</b>	<b>1 636 379</b>
Mzdy	1 137 938	1 156 931
Sociálne poistenie	274 436	275 539
Zdravotné poistenie	126 466	116 645
Ostatné sociálne náklady	103 763	87 264

## 6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Zaúčtovaná do vlastného imania	Teoretická odložená daň do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2024
Dlhodobý majetok	3 137 106		137	3 137 243
Opravná položka k majetku	536 996		- 55 572	481 424
Opravná položka k zásobám	1 408		0	1 408
Opravná položka k pohľadávkam	8 709		3 639	12 348
Rezervy	1 767 374		167 973	1 935 347
Ostatné	6 448		- 4 099	2 349
<b>Celkom</b>	<b>5 458 041</b>		<b>112 078</b>	<b>5 570 119</b>
Sadzba dane z príjmov (v %)	<b>21%</b>			<b>24%</b>
<b>Odložená daňová pohľadávka vypočítaná</b>	<b>1 146 189</b>		<b>23 536</b>	<b>1 169 725</b>
<b>Vplyv zmeny sadzby dane</b>	<b>0</b>		<b>167 104</b>	<b>167 104</b>
<b>Celková odložená daňová pohľadávka po zmene sadzby</b>	<b>1 146 189</b>		<b>190 640</b>	<b>1 336 829</b>
<b>Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Odložený daňový záväzok</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

Odložená daňová pohľadávka nebola zaúčtovaná kvôli zásade opatrnosti, keďže existuje určité riziko, že nebude možné dočasné rozdiely plne vyrovať voči budúcemu základu dane.

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 31.12.2024	Stav k 31.12.2023
Suma odloženej daňovej pohľadávky vyčíslenej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	167 104	-
Suma odloženého daňového záväzku vyčísleného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenie 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	1 336 829	1 146 189
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	5 570 119	5 458 041

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2024			2023		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
<b>Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:</b>	<b>768 584</b>			<b>1 718 753</b>		
teoretická daň		161 403	21%		360 938	21%
Daňovo neuznané náklady	108 535	22 792		462 159	97 053	
Výnosy nepodliehajúce dani	- 373 847	- 78 508		- 308 816	- 64 851	
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky	907 810	190 640		486 185	102 099	
Umorenie daňovej straty	0	0		- 499 369	- 104 867	
Zmena sadzby dane	0	- 167 104		0	0	
Ostatné	0	42 524		0	0	
<b>Spolu</b>	<b>1 411 082</b>	<b>171 747</b>		<b>1 858 912</b>	<b>390 372</b>	
Splatná daň z príjmov		171 747			390 372	
Zrážková daň		50 726			38 193	
<b>Celková daň z príjmov</b>		<b>222 473</b>			<b>428 565</b>	

S platnosťou od 1. januára 2025 došlo k zmene sadzby dane z príjmu právnických osôb z 21% na 24%.

## V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

### 1. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Názov položky	Stav k 31.12.2024	Stav k 31.12.2023
Iné položky – drobný dlhodobý hmotný majetok	675 519	857 502

### 2. Podmienené záväzky

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

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

Po 31. decembri 2024 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2024.

## VII. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

### 1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2024	2023
Nákup majetku	Ostatné spriaznené strany	0	19 841
Predaj majetku	Ostatné spriaznené strany	0	0
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	219	2 859
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	2 919 813	5 261 331
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	3 478 230	5 377 098
Úroky z prijatých pôžičiek	Ostatné spriaznené strany	0	0
Úroky z poskytnutých pôžičiek	Ostatné spriaznené strany	2 512	700

	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2024	Stav k 31.12.2023
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	365 815	583 893
Výnosy budúcich období	Ostatné spriaznené strany	0	0
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	40 245	69 808
Náklady budúcich období	Ostatné spriaznené strany	1 190	1 412
Prijaté pôžičky	Ostatné spriaznené strany	0	0
Poskytnuté pôžičky	Ostatné spriaznené strany	220 000	85 000

### 3. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

Členovia štatutárneho, dozorného a iného orgánu spoločnosti nepoberali žiadne príjmy za výkon svojej funkcie člena tohto orgánu ani im neboli poskytnuté žiadne pôžičky alebo záruky.

## VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Oblasť prenájmov je stabilná vplyvom navýšenia cien za poskytnutie nájmov a služieb s ním spojených. Penzión Adika má pozastavenú činnosť prevádzkovania od 01.08.2023.

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

## IX. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

### 1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2024	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2024
Základné imanie	100 743 549	0	0	0	100 743 549
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	240 599	0	0	129 019	369 618
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	1 161 169	1 161 169
Neuhradená strata minulých rokov	- 5 689 268	0	0	0	- 5 689 268
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 290 188	546 111		- 1 290 188	546 111
<b>Vlastné imanie spolu</b>	<b>96 585 068</b>	<b>546 111</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>97 131 179</b>

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2023
Základné imanie	100 743 549	0	0	0	100 743 549
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	240 599	0	0	0	240 599
Neuhradená strata minulých rokov	- 4 062 598	0	0	- 1 626 670	- 5 689 268
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	- 1 626 670	1 290 188	0	1 626 670	1 290 188
<b>Vlastné imanie spolu</b>	<b>95 294 880</b>	<b>1 290 188</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>96 585 068</b>

Základné imanie Spoločnosti tvorí 55 akcií v menovitej hodnote 33 194 EUR a 1 ks akcia v menovitej hodnote 98 917 879 EUR. Všetky akcie sú spojené s rovnakými právami pre akcionárov. Základné imanie vo výške 100 743 549 EUR je splatené.

### 2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2023

Účtovný zisk za rok 2023 vo výške 1 290 188 EUR bol vysporiadaný nasledovne:

	2023
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1 161 169
Prevod do zákonného rezervného fondu	129 019
<b>Spolu</b>	<b>1 290 188</b>

### 3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2024

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán navrhuje rozdelenie zisku dosiahnutého za rok 2024 vo výške 546 111 EUR nasledovne:

- vo výške 54 611 EUR previesť na zákonný rezervný fond,
- vo výške 491 500 EUR previesť na neuhradenú stratu minulých rokov.

## X. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- a) peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- b) ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2024	2023
<b>Výsledok hospodárenia pred zdanením</b>	<b>768 584</b>	<b>1 718 753</b>
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	942 727	991 133
Odpis zásob	1 477	1 361
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	- 32 776	58 728
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	3 870	854
Zmena stavu rezerv	200 338	297 250
Nákladové úroky (+) a výnosové úroky (-)	- 273 132	- 196 598
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	- 1 643 136	- 1 939 620
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	0
<b>Strata z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu</b>	<b>- 32 048</b>	<b>931 861</b>
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok a časového rozlíšenia	- 20 057	- 145 880
Úbytok (prírastok) zásob	3 669	1 091
Úbytok (prírastok) záväzkov a časového rozlíšenia	- 290 380	369 390
Úbytok (prírastok) dlhodobých záväzkov	4 258	- 6 540
<b>Prevádzkové peňažné toky</b>	<b>- 334 558</b>	<b>1 149 922</b>
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>		
Prevádzkové peňažné toky	- 334 558	1 149 922
Zaplatené úroky	0	0
Prijaté úroky	270 830	169 544
Zaplatená daň z príjmov	- 733 875	40 775
<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>	<b>- 797 603</b>	<b>1 360 241</b>
<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>		
Nákup dlhodobého majetku	- 490 954	- 526 040
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	2 381 097	2 874 945
<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>	<b>1 890 143</b>	<b>2 348 905</b>
<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>		
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	0
Pôžičky a úvery spriazneným osobám	- 135 828	- 35 000
Úbytok (prírastok) dlhodobých záväzkov	0	0
<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>	<b>- 135 828</b>	<b>- 35 000</b>
<b>Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov</b>	<b>956 712</b>	<b>3 674 146</b>
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	8 698 369	5 024 223
<b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>	<b>9 655 081</b>	<b>8 698 369</b>