

Poznámky Úč PODV 3 -01

IČO 

5	0	0	2	0	1	8	8
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	1	2	0	1	5	1	0	1	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

TERNO real estate s.r.o.  
Bratská 3  
851 01 Bratislava

Spoločnosť TERNO real estate s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 12. októbra 2015 a do obchodného registra bola zapísaná 31. októbra 2015 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, vložka 107153/B).

**Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:**

- sprostredkovanie predaja, prenájmu a kúpy nehnuteľností (realitná činnosť),
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom,
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu.

**2. Údaje o neobmedzenom ručení**

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

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

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 11. novembra 2024.

**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 (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024.

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

**5. Počet zamestnancov**

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2024 bol 1.302 (v účtovnom období 2023 bol 1.349).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2024 bol 1.205 (k 31. decembru 2023 to bolo 1.204 zamestnancov).

**B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Konatelia	Mgr. František Paller (od: 1. apríla 2016)
	Stanislav Čajka (od: 11. júla 2017)
	Ing. Maroš Straka (od 1. februára 2019)
	Ľubomír Petřík (od 1. apríla 2021)

Poznámky Úč PODV 3 -01

IČO 5 0 0 2 0 1 8 8

DIČ 2 1 2 0 1 5 1 0 1 1

**C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKoch ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

K 31. decembru 2024 bola štruktúra spoločníkov Spoločnosti nasledovná:

	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva
	EUR	%	%
SANDBERG INVESTMENT FUND SICAV Plc	68.305.000	100	100
<b>Spolu</b>	<b>68.305.000</b>	<b>100</b>	<b>100</b>

Spoločnosť TERNO real estate s.r.o. je dcérskou spoločnosťou spoločnosti SANDBERG INVESTMENT FUND SICAV Plc so sídlom 475, Triq il-Kbira San Guzepp, Santa Venera SVP, 1011 Maltská republika, ktorá má 100%-ný podiel na jej základnom imaní.

**D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE**

Spoločnosť TERNO real estate s.r.o. so sídlom Bratská 3, 851 01 Bratislava, zostavuje konsolidovanú účtovnú zvierku podľa paragrafu 22 Zákona o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. zahŕňajúcu spoločnosti Petržalská tržnica, s.r.o. so sídlom Bratská 3, 85101 Bratislava a CENTRO MARKET SK S.R.O. so sídlom Cesta osloboditeľov 8, 97701 Brezno a KON - RAD spol. s r.o. so sídlom Cesta na Senec 15725/24, 821 04 Bratislava. Konsolidovanú účtovnú zvierku je možné dostať priamo na centrále spoločnosti, na adrese Cesta na Senec 15725/24, 821 04 Bratislava.

Spoločnosť TERNO real estate s.r.o. so sídlom Bratská 3, 851 01 Bratislava sa nezahŕňa do konsolidovanej účtovnej zvierky vyššieho konsolidovaného celku.

Poznámky Úč PODV 3 -01

IČO 

5	0	0	2	0	1	8	8
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	1	2	0	1	5	1	0	1	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

## E. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

### 1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

### 2. Použitie odhadov a úsudkov

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

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

#### *Úsudky*

Informácie o úsudkoch použitých v súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad, ktoré majú významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke.

#### *Neistoty v odhadoch a predpokladoch*

Informácie o tých neistotách v predpokladoch a odhadoch, pri ktorých existuje významné riziko, že by mohli viesť k významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

#### *Podnikové kombinácie a alokácia obstarávacej ceny akvizície*

Identifikovateľný majetok, záväzky a podmienené záväzky obstarávanej spoločnosti alebo časti podniku sú vykazované a oceňované v ich reálnej hodnote ku dňu akvizície. Alokácia obstarávacej ceny akvizície pre jednotlivé položky obstaraného čistého majetku pre potreby finančného vykazovania je realizovaná s pomocou profesionálnych poradcov alebo na základe posúdenia manažmentu spoločnosti.

Analýza ocenenia je založená na historických informáciách a očakávaných faktoch, ktoré sú k dispozícii ku dňu podnikovej kombinácie. Akékoľvek očakávané fakty, ktoré môžu mať vplyv na reálnu hodnotu obstaraného majetku, sú založené na očakávaniach manažmentu ohľadom vývoja v konkurenčnom a ekonomickom prostredí, ktoré v tom čase existovali.

Výsledky analýzy ocenenia sú použité aj pre určenie doby odpisovania a amortizácie hodnôt priradených k špecifickým položkám dlhodobého hmotného a nehmotného majetku.

#### *Testovanie zníženia hodnoty*

V deň akvizície je obstaraný goodwill priradený jednotlivým jednotkám generujúcim peňažné prostriedky (angl. cash-generating unit, "CGU"), pre ktoré sa očakáva, že budú vytvárať ekonomický úžitok zo synergických efektov vznikajúcich pri podnikových kombináciách.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, Spoločnosť posudzuje, či nedošlo k zníženiu hodnoty goodwillu. V prípade, že nie je zistený indikátor možného zníženia hodnoty, Spoločnosť testuje goodwill vykázaný pri podnikovej kombinácii počas bežného účtovného obdobia a goodwill vykázaný už v minulých obdobiach, na možné zníženie hodnoty raz ročne k 31. decembru, teda ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Úžitková hodnota takéhoto majetku je odvodená od budúcich peňažných tokov odhadnutých manažmentom, aktualizovaných od doby akvizície. Testovanie v sebe obsahuje použitie určitých zásadných účtovných odhadov, úsudkov a predpokladov, ktoré sú svojou podstatou komplexné a v budúcnosti nemusia byť zhodné so skutočnými výsledkami. Aj malé zmeny v týchto predpokladoch môžu mať významný dopad na výsledok testovania.

### 3. 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.

Poznámky Úč PODV 3 -01

IČO 5 0 0 2 0 1 8 8

DIČ 2 1 2 0 1 5 1 0 1 1

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.

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

Odpisovať sa začína prvým dňom zaradenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	dobu používania v rokoch	odpisovania	sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25
Oceniteľné práva	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100
Goodwill	5-7	lineárna	14,3

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.

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

Odpisovať sa začína prvým dňom zaradenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje v zmysle interných smerníc.

Pozemky sa neodpisujú.

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

	Predpokladaná dobu používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	40	lineárna	2,5
Stroje, prístroje a zariadenia	8 až 12	lineárna	8,3 až 12,5
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	2 až 4	lineárna	25 až 50

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.

#### **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.

Poznámky Úč PODV 3 -01

IČO 

5	0	0	2	0	1	8	8
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	1	2	0	1	5	1	0	1	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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,
- zastaranosť produktov.

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti. Pre viac informácií pozri bod D.8. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky.

#### 4. Dlhodobý finančný majetok

Podiely v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacími cenami, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa podiely oceňujú obstarávacou cenou upravenou o prípadné zníženie ich hodnoty oproti ich oceneniu v účtovníctve vytvorením opravnej položky vo výške zníženia hodnoty podielov.

##### *Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob*

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

#### 5. Zásoby

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

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

Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

#### 6. 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 nevymožiteľné pohľadávky.

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

#### 7. Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny a zostatky na bankových účtoch. Finančné účty sa oceňujú menovitou hodnotou.

Krátkodobý finančný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám). Ostatné realizovateľné CP sa preceňujú na reálnu hodnotu ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Poznámky Úč PODV 3 -01

IČO 

5	0	0	2	0	1	8	8
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	1	2	0	1	5	1	0	1	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

**8. 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.

**9. 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.

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

**10. 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 zvierke v tomto zistenom ocenení.

**11. 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 zvierka.

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 nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

**12. 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.

**13. 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.

**14. 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.

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

Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov.

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

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

Poznámky Úč PODV 3 -01

IČO 

5	0	0	2	0	1	8	8
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	1	2	0	1	5	1	0	1	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

**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.

#### 15. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako prenajímateľ)

**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.

#### 16. Výnosy

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

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

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.

#### 17. Porovnateľné údaje

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

#### 18. 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 2024 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

Poznámky Úč PODV 3 -01

IČO 5 0 0 2 0 1 8 8

DIČ 2 1 2 0 1 5 1 0 1 1

**F. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY****1. Dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 je uvedený v tabuľkách na strane 9 a 10.

Dlhodobý nehnuteľný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených živelnou pohromou do výšky 64.307.000 EUR a dlhodobý hnutelný majetok až do výšky 30.000.000 EUR.

Spoločnosť eviduje k 31. decembru 2024 dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a s ktorým má obmedzené právo nakladať. Jedná sa o 22 nehnuteľností s prislúchajúcimi pozemkami.

**2. Dlhodobý nehmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 je uvedený v tabuľkách na strane 9 a 10.

Na konci roka 2024 prebehlo prehodnotenie opravnej položky k výške goodwillu, na základe ktorého sa spoločnosť rozhodla znížiť hodnotu opravnej položky goodwillu vo výške 32.879 EUR. Táto suma bola vypočítaná ako strata goodwillu alokovaného na predajne (CGUs), na ktorých očakávaná prevádzková EBITDA nepokrýva výšku alokovaného goodwillu.

**3. Dlhodobý finančný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 je uvedený v tabuľke na stranách 9 a 10.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2024 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2024 a za predchádzajúce účtovné obdobie dcérskych účtovných jednotiek je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Podiel na ZI	Podiel na hlas. právach	Mena	Výsledok hospodárenia		Vlastné imanie		Účtovná hodnota vykázaná v súvahe	
	%	%		2024	2023	2024	2023	2024	2023
<b>a) Účtovné jednotky s rozhodujúcim vplyvom</b>									
<i>Dcérske účtovné jednotky</i>									
Petržalská tržnica, s.r.o.	99,99%	99,99%	EUR	-204.816	-290.593	7.208.576	3.813.393	9.644.251	6.044.251
CENTRO MARKET SK s.r.o.	85,00%	85,00%	EUR	23.598	5.378.454	9.401.379	5.382.781	4.005.000	5.000
<b>Spolu</b>								<b>13.649.251</b>	<b>6.049.251</b>

Obchodný podiel v spoločnosti CBA Market, s.r.o. obstaraný v roku 2021 bol alokovaný na základe zlúčenia oboch spoločností k 1.1.2022 na goodwill v sume 7.207.815 EUR

V roku 2024 Spoločnosť kapitalizovala pohľadávku z poskytnutej pôžičky voči Petržalskej tržnici, s.r.o. v sume 3.600.00 EUR do ostatných kapitálových fondov spoločnosti Petržalská tržnica, s.r.o. a zároveň vložila do ostatných kapitálových fondov spoločnosti CENTRO MARKET SK s.r.o. 4.000.000 EUR.

V roku 2024 Spoločnosť vytvorila opravnú položku k dlhodobému finančnému majetku – Petržalská tržnica s.r.o. vo výške 2.439.925 EUR.

Poznámky Úč PODV 3 -01

IČO 5 0 0 2 0 1 8 8

DIČ 2 1 2 0 1 5 1 0 1 1

TERNO Real Estate s.r.o.															
Prehľad o pohybe neobežného majetku - 31.12.2024															
Názov	Prvotné ocenenie ( Obstarávacía cena/Vlastné náklady)							Opravy/opravné položky/					Zostatková cena		
	1.1.2024	Oprava chýb minulých období	Kúpa časti podniku	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2024	01.01.2024	Oprava chýb minulých období	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2024
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované nákl.na na vývoj (012) -/072.091A/	0						0	0					0	0	0
Softvér (013) -/073, 091A/	1.864.971					70.699	1.935.670	1.454.918		226.213			1.681.131	410.053	254.539
Ocen-práva (014) -/074,091A/	14.384						14.384	14.384					14.384	0	0
Goodwill (015)-/075, 091A/	17.573.354						17.573.354	13.475.910		1.408.684			14.884.594	4.097.444	2.688.760
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019.01X) - /079, 07x, 091A/	32.144					1.796	33.940	21.405		9.366			30.771	10.739	3.169
Obstarávaný dlhodobý nehmot., majetok (041) - /093/	72.046			242.159		-72.495	241.710	0					0	72.046	241.710
Poskytn. preddavky na dlhod.nehmotný majetok (051)-/095A/	0						0	0					0	0	0
<b>Dlhod.nehmotný majetok súčet ( r.4 až r.10 )</b>	<b>19.556.899</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>242.159</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>19.799.058</b>	<b>14.966.617</b>	<b>0</b>	<b>1.644.263</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>16.610.880</b>	<b>4.590.282</b>	<b>3.188.178</b>
Pozemky (031)-/092A/	5.277.256						5.277.256	19.489			680	0	18.809	5.257.767	5.258.447
Stavby (021)-/081, 092A/	34.177.748						34.889.163	11.858.233		1.806.282	172.758	0	13.491.757	22.319.515	21.397.406
Samostatné hnut. veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082., 092A/	18.756.733				1.050.710	2.920.113	20.626.136	11.139.386		2.541.824	1.050.711	0	12.630.499	7.617.347	7.995.637
Pestovateľské cel.trval.porastov (025)-/085, 092A/	0						0	0				0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá (026)-/086,092A/	0						0	0				0	0	0	0
Ostat.dlhodobý hmotný majetok (029,02x,032) -/089,08x, 092A/	14.439.305				228.472	1.683.201	15.894.034	11.545.594		1.783.212	228.472	0	13.100.334	2.893.711	2.793.700
Obstarávaný dlhod.hmotný majetok (042) - /094/	2.002.683			7.543.768	84.150	-5.314.729	4.147.572	13.983			488	0	13.495	1.988.700	4.134.077
Poskytnuté preddavky na dlhod.hmotný majetok (052) -/095A/	0						0	0				0	0	0	0
<b>Dlhod.hmotný majetok súčet ( r. 12 až r. 20)</b>	<b>74.653.725</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7.543.768</b>	<b>1.363.332</b>	<b>0</b>	<b>80.834.161</b>	<b>34.576.685</b>	<b>0</b>	<b>6.131.318</b>	<b>1.453.109</b>	<b>0</b>	<b>39.254.894</b>	<b>40.077.040</b>	<b>41.579.267</b>
Podielové cenné papiere a podiely v prepoj.účt.jednot.(061A, 062A,063A) - /096A/	6.048.501	0	0	7.600.000			13.648.501	0	0	2.439.925	0	0	2.439.925	6.048.501	11.208.576
Podiel.cenné pap.a podiely s podiel.účast'ou okr.v prepoj.účt.jednotkách (062A) - 096A/	0	0	0				0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostat.realiz.cenná papiere a podiely (063A) - /096A/	13.073	0	0				13.073	0	0	0	0	0	0	13.073	13.073
Pôžičky prepoj.účt.jednotkám (066A) - /096A/	0	0	0				0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžič.v rámci podiel.účasti okrem prepoj.účt.jednotkám ( 066A) - /096A/	0	0	0				0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžič.a ostat.dlhod.finanč.majetok so zostst.dobou splatn.najviac 1 rok (066A,067A,069A,06xA) - /096A/	0	0	0				0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou väzanosťi dlhšou ako 1 rok (22xA)	0	0	0				0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhod.finančný majetok (043) - /096A/	0	0	0				0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytn. preddav. na dlhod.finančný majetok (053)- /095A/	472.156	0	0	221.353			693.509	0	0	0	0	0	0	472.156	693.509
<b>Dlhodobý finančný majetok súčet ( r.22 až r. 32)</b>	<b>6.533.730</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7.821.353</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>14.355.083</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2.439.925</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2.439.925</b>	<b>6.533.730</b>	<b>11.915.158</b>
<b>Neobežný majetok spolu</b>	<b>100.744.354</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>15.607.280</b>	<b>1.363.332</b>	<b>0</b>	<b>114.988.302</b>	<b>49.543.302</b>	<b>0</b>	<b>10.215.506</b>	<b>1.453.109</b>	<b>0</b>	<b>58.305.699</b>	<b>51.201.052</b>	<b>56.682.603</b>

Poznámky Úč PODV 3 -01

IČO 5 0 0 2 0 1 8 8

DIČ 2 1 2 0 1 5 1 0 1 1

TERNO Real Estate s.r.o.		Prvotné ocenenie ( Obstarávacía cena/Vlastné náklady)						Oprávky/opravné položky/					Zostatková cena		
Prehľad o pohybe neobežného majetku - 31.12.2023															
Názov	1.1.2023	Oprava chýb minulých období	Kúpa časti podniku	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2023	01.01.2023	Oprava chýb minulých období	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované nákl.na na vývoj (012) -/072.091A/	0						0	0					0	0	0
Softvér (013) - /073_091A/	1.843.141			21.830			1.864.971	1.232.710		222.208			1.454.918	610.431	410.053
Ocen-práva (014) -/074_091A/	14.384						14.384	14.384					14.384	0	0
Goodwill (015)-/075_091A/	17.573.354						17.573.354	11.452.172		2.023.738			13.475.910	6.121.182	4.097.444
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019.01X) - /079_07x_091A/	31.580			564			32.144	13.271		8.134			21.405	18.309	10.739
Obstarávaný dlhodobý nehmot. majetok (041) - /093/	0			72.046			72.046	0					0	0	72.046
Poskytn. preddavky na dlhod.nehmotný majetok (051)-/095A/	0						0	0					0	0	0
<b>Dlhod.nehmotný majetok súčet ( r.4 až r.10 )</b>	<b>19.462.459</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>94.440</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>19.556.899</b>	<b>12.712.537</b>	<b>0</b>	<b>2.254.080</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>14.966.617</b>	<b>6.749.922</b>	<b>4.590.282</b>
Pozemky (031)-/092A/	5.277.256						5.277.256	29.490			10.001	0	19.489	5.247.766	5.257.767
Stavby (021)-/081_092A/	33.477.211			700.537			34.177.748	10.105.083		1.925.908	172.758	0	11.858.233	23.372.128	22.319.515
Samostatné hnut. veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082_092A/	18.138.006			1.133.470	514.743		18.756.733	9.247.876		2.406.252	514.742	0	11.139.386	8.890.130	7.617.347
Pestovateľské cel.trval.porastov (025)-/085_092A/	0						0	0					0	0	0
Základné stádo a fažné zvieratá (026)-/086_092A/	0						0	0					0	0	0
Ostat. dlhodobý hmotný majetok (029.02x.032) -/089_08x_092A/	13.642.352			1.296.504	499.551		14.439.305	10.005.478		2.040.002	499.886	0	11.545.594	3.636.874	2.893.711
Obstarávaný dlhod.hmotný majetok (042) - /094/	1.130.473			872.210			2.002.683	21.159			7.176	0	13.983	1.109.314	1.988.700
Poskytnuté preddavky na dlhod.hmotný majetok (052) -/095A/	0						0	0					0	0	0
<b>Dlhod.hmotný majetok súčet ( r. 12 až r. 20)</b>	<b>71.665.298</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4.002.721</b>	<b>1.014.294</b>	<b>0</b>	<b>74.653.725</b>	<b>29.409.086</b>	<b>0</b>	<b>6.372.162</b>	<b>1.204.563</b>	<b>0</b>	<b>34.576.685</b>	<b>42.256.212</b>	<b>40.077.040</b>
Podielové cenné papiere a podiely v prepoj.účt.jednot.(061A, 062A,063A) - /096A/	6.044.251	0	0	4.250			6.048.501	0	0	0	0	0	6.044.251	6.048.501	
Podiel.cenné pap.a podiely s podiel.účasťou okr.v prepoj.účt.jednotkách (062A) - 096A/	0	0	0				0	0	0	0	0	0	0	0	
Ostat.realiz.cenná papiere a podiely (063A) - /096A/	13.073	0	0				13.073	0	0	0	0	0	13.073	13.073	
Pôžičky prepoj.účt.jednotkám (066A) - /096A/	0	0	0				0	0	0	0	0	0	0	0	
Pôžič.v rámci podiel.účasti okrem prepoj.účt.jednotkám ( 066A) - /096A/	0	0	0				0	0	0	0	0	0	0	0	
Pôžič.a ostat.dlhod.financ.majetok so zostst.dobou splatn.najviac 1 rok (066A,067A,069A,06xA) - /096A/	0	0	0				0	0	0	0	0	0	0	0	
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako 1 rok (22xA)	0	0	0				0	0	0	0	0	0	0	0	
Obstarávaný dlhod.financný majetok (043) - /096A/	0	0	0				0	0	0	0	0	0	0	0	
Poskytn. preddáv. na dlhod.financný majetok (053) -/095A/	472.156	0	0				472.156	0	0	0	0	0	472.156	472.156	
<b>Dlhodobý finančný majetok súčet ( r.22 až r. 32)</b>	<b>6.529.480</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4.250</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6.533.730</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6.529.480</b>	<b>6.533.730</b>	
<b>Neobežný majetok spolu</b>	<b>97.657.237</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4.101.411</b>	<b>1.014.294</b>	<b>0</b>	<b>100.744.354</b>	<b>42.121.623</b>	<b>0</b>	<b>8.626.242</b>	<b>1.204.563</b>	<b>0</b>	<b>49.543.302</b>	<b>55.535.614</b>	<b>51.201.052</b>

Poznámky Úč PODV 3 -01

IČO 5 0 0 2 0 1 8 8

DIČ 2 1 2 0 1 5 1 0 1 1

**4. Zásoby**

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

	Stav k 1.1. 2024 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2024 EUR
Tovar	200.482	38.068	0	0	238.550
<b>Spolu</b>	<b>200.482</b>	<b>38.068</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>238.550</b>

Na zásoby bolo v mesiaci december 2021 zriadené záložné právo v prospech úverujúceho subjektu J&amp;T BANKA, a.s.

**5. Pohľadávky**

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

	Stav k 1.1.2024 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2024 EUR
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	2.543.144	0	0	0	2.543.144
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	155.862	7.266	0	22.730	140.398
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	438.503	0	0	0	438.503
Iné pohľadávky	39.144	120.000	0	0	159.144
<b>Spolu</b>	<b>3.176.653</b>	<b>127.266</b>	<b>0</b>	<b>22.730</b>	<b>3.281.189</b>

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

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

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

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2024 EUR	31.12.2023 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	8.048.052	10.985.039
Pohľadávky po lehote splatnosti	50.005	158.437
<b>Spolu</b>	<b>8.098.057</b>	<b>11.143.476</b>

Na časť pohľadávok je zriadené záložné právo na základe zmluvy o zriadení záložného práva v prospech banky.

Poznámky Úč PODV 3 -01

IČO 5 0 0 2 0 1 8 8

DIČ 2 1 2 0 1 5 1 0 1 1

**6. Finančné účty**

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a ceniny. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1.059.786	1.601.935
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	859.525	2.457.543
Peniaze na ceste	1.504.887	1.254.894
<b>Spolu</b>	<b>3.424.198</b>	<b>5.314.372</b>

**7. Časové rozlíšenie**

Opis položiek časového rozlíšenia:

	31. 12. 2024 EUR	31. 12. 2023 EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Prenájom	1.675	5.922
<b>Spolu náklady budúcich období - dlhodobé</b>	<b>1.675</b>	<b>5.922</b>
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Prenájom	621.047	584.911
Ostatné	243.960	242.875
<b>Spolu náklady budúcich období - krátkodobé</b>	<b>865.007</b>	<b>827.786</b>
Príjmy budúcich období - krátkodobé	6.261	0
<b>Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé</b>	<b>6.261</b>	<b>0</b>
<b>Spolu</b>	<b>872.943</b>	<b>833.708</b>

**8. Vlastné imanie**

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2024 je 68.305.000 EUR (k 31. decembru 2023: 68.305.000 EUR).

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovný hospodársky výsledok za rok 2023 vo výške 377.509 EUR bol rozdelený takto:

	EUR
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prevod na nerozdelený zisk min.rokov	377.509
<b>Spolu</b>	<b>377.509</b>

V roku 2022 bolo zvýšené vlastné imanie spoločnosti vkladom spoločníka do ostatných kapitálových fondov v celkovej výške 5.000.000,- EUR.

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2024 vo výške -1.715.536 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

Poznámky Úč PODV 3 -01

IČO 5 0 0 2 0 1 8 8

DIČ 2 1 2 0 1 5 1 0 1 1

Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na neuhradenú stratu minulých rokov v sume -1.715.536 EUR.

## 9. Rezervy

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

	Stav k 1.1.2024 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2024 EUR
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>611.548</b>	<b>359.541</b>	<b>361.548</b>	<b>0</b>	<b>609.541</b>
					0
<b>Ostatné rezervy dlhodobé</b>					0
Ostatné rezervy	0	59.541	0	0	59.541
Rezerva na nájomné	211.548	300.000	211.548	0	300.000
Rezerva na uvedenie cudzích budov do pôv.stavu	400.000		150.000	0	250.000
<b>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</b>	<b>611.548</b>	<b>359.541</b>	<b>361.548</b>	<b>0</b>	<b>609.541</b>
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>4.119.078</b>	<b>3.665.411</b>	<b>3.478.343</b>	<b>290.735</b>	<b>4.015.411</b>
<b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	496.009	551.880	496.009	0	551.880
<b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>496.009</b>	<b>551.880</b>	<b>496.009</b>	<b>0</b>	<b>551.880</b>
<b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>					
Rezerva na nevyfakturované dodávky	1.410.885	1.421.977	1.410.885	0	1.421.977
Rezerva odmeny zamestnancov	738.962	555.395	448.227	290.735	555.395
Rezerva na obrátové nájomné	52.797	50.011	52.797		50.011
Rezerva na sankcie	350.000	50.000			400.000
Rezerva na nájom	0	511.548			511.548
Paušálne rezervy	1.050.000	500.000	1.050.000	0	500.000
Rezerva ostatné	20.425	24.600	20.425		24.600
<b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>3.623.069</b>	<b>3.113.531</b>	<b>2.982.334</b>	<b>290.735</b>	<b>3.463.531</b>

Rezerva na nevyfakturované dodávky sa tvorí na dodané a nevyfakturované služby vo výške očakávaného plnenia.

Poznámky Úč PODV 3 -01

IČO 5 0 0 2 0 1 8 8

DIČ 2 1 2 0 1 5 1 0 1 1

**10. Bankové úvery**

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma poskytnuté ho úveru	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
<b>Krátkodobé bankové úvery</b>						
Československá obchodná banka, a.s. - kontokorent	EUR	1M EURIBOR + 1,25%	na neurčito	500.000	4.948.190	3.778.896
Tatra banka, a.s.	EUR	1M EURIBOR + 1,3%	10.01.2025	2.800.000	2.800.000	2.800.000
J&T Banka, a.s.	EUR	3M EURIBOR + 4,2%	31.12.2026	13.500.000	900.000	600.000
Československá obchodná banka, a.s.	EUR	3M EURIBOR + 1,95%	25.09.2028	6.400.000	492.304	492.304
<b>Dlhodobé bankové úvery</b>						
J&T Banka, a.s.	EUR	3M EURIBOR + 4,2%	31.12.2026	13.500.000	11.787.427	12.687.427
Československá obchodná banka, a.s.	EUR	3M EURIBOR + 1,95%	25.09.2028	6.400.000	4.323.495	4.938.875
KON - RAD spol. s. r. o.	EUR	1M EURIBOR + 3%	31.12.2030	2.500.000	1.883.881	-

Na zabezpečenie úverov sú zriadené záložné práva na nehnuteľný majetok, zásoby a pohľadávky.

**11. Záväzky**

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

	31. 12. 2024	31. 12. 2023
	EUR	EUR
Záväzky po lehote splatnosti	1.953.598	1.293.453
Záväzky po lehote splatnosti	24.743.421	22.136.517
	<b>26.697.019</b>	<b>23.429.970</b>

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2024 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	3.662	3.662	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	18.114.294	17.974.008	140.286	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	1.883.881	1.883.881	0	0
Záväzky voči zamestnancom	1.656.714	1.656.714	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	1.010.878	1.010.878	0	0
Daňové záväzky a dotácie	1.559.787	1.559.787	0	0
Iné záväzky	2.467.803	424.168	2.043.635	0
	<b>26.697.019</b>	<b>24.513.098</b>	<b>2.183.921</b>	<b>0</b>

Poznámky Úč PODV 3 -01

IČO 5 0 0 2 0 1 8 8

DIČ 2 1 2 0 1 5 1 0 1 1

V iných záväzkoch je uvedená zostatková suma z titulu leasingovej zmluvy na zálohové automaty a osobné vozidlá. Celková suma istiny leasingu na zálohové automaty na základe leasingovej zmluvy predstavovala sumu 3.050.830 EUR, úrok 188.165 EUR. Suma zostatku istiny predstavuje v roku 2024 sumu 2.222.477 EUR (v roku 2023: 2.517.604 EUR), úrok 93.639 EUR (v roku 2023: 126.745 EUR). Konečná splatnosť leasingu je 31.1.2032. Celková suma istiny leasingu na osobné vozidlá predstavovala sumu 313.319, úrok 17.570 (v roku 2023: 0). Zostatok istiny v roku 2024 predstavuje 223.509 EUR a zostatok úrokov 15.286 EUR. Konečná splatnosť leasingov je individuálna.

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2023 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Ostatné záväzky z obchodného styku	16.694.300	16.551.460	142.840	
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	42.271	42.271	0	0
Záväzky voči zamestnancom	1.566.463	1.566.463	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	923.425	923.425	0	0
Daňové záväzky a dotácie	1.651.861	1.651.861	0	0
Iné záväzky	2.551.650	329.863	2.221.787	0
	<b>23.429.970</b>	<b>21.065.343</b>	<b>2.364.627</b>	<b>0</b>

## 12. Sociálny fond

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

	31. 12. 2024 EUR	31. 12. 2023 EUR
Stav k 1. januáru	57.959	63.317
Tvorba na ťarchu nákladov	124.870	114.596
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-110.208	-119.954
<b>Stav k 31. decembru</b>	<b>72.621</b>	<b>57.959</b>

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

Poznámky Úč PODV 3 -01

IČO 5 0 0 2 0 1 8 8

DIČ 2 1 2 0 1 5 1 0 1 1

**13. Časové rozlíšenie**

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2024	31. 12. 2023
	EUR	EUR
Výdavky budúcich období - krátkodobé		
Ostatné	0	28
<b>Spolu výdavky budúcich období - krátkodobé</b>	<b>0</b>	<b>28</b>
Výnosy budúcich období - dlhodobé		
Kontribúcia pre nájomcov	165.967	0
<b>Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé</b>	<b>165.967</b>	<b>0</b>
Výnosy budúcich období - krátkodobé		
Nájom	4.080	2.951
Kontribúcia	22.237	18.842
<b>Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé</b>	<b>26.317</b>	<b>21.793</b>
<b>Spolu</b>	<b>192.284</b>	<b>21.821</b>

**G. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV**

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

	2024			2023		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-2.561.263	0		-2.158.110		
z toho teoretická daň 21 %		-537.865	21,00 %		-453.203	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	8.461.619	1.776.940	-69,38 %	9.839.395	2.066.273	-95,74 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-5.542.367	-1.163.897	45,44 %	3.336.416	0	0,00 %
Využitie daňovej straty	-357.989	-75.178	2,94 %	-4.344.869	-912.422	42,28 %
Odložená daň. Pohľ. Účtovaná v bežnom ÚO prvý krát	0	0	0,00 %	-12.074.374	-2.535.619	117,49 %
Nezaúčtovaná odložená daňová pohľadávka a prepadnuté daň. straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Využitie daňových odpocetov a iných daňových nárokov	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Daň vyberaná zrážkou	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Zmena sadzby dane	0	-362.231	14,14 %	0	0	0,00 %
	0	0	0,00 %	-5.401.542	-1.834.971	85,03 %
<b>Celková vykázaná daň</b>		<b>-845.726</b>	<b>33,02 %</b>		<b>-1.834.971</b>	<b>85,03 %</b>
z toho splatná daň		3.840	-0,15 %		0	0,00 %
<b>z toho odložená daň</b>		<b>-849.566</b>	<b>32,87 %</b>		<b>-1.834.971</b>	<b>85,03 %</b>

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 21 % (v roku 2025: 24 %).

Poznámky Úč PODV 3 -01

IČO 5 0 0 2 0 1 8 8

DIČ 2 1 2 0 1 5 1 0 1 1

Odložená daňová pohľadávka v roku 2024

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>	<b>6.434.502</b>	<b>3.943.749</b>
odpočítateľné	6.434.502	3.943.749
zdaniteľné		0
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b>	<b>4.366.185</b>	<b>4.000.849</b>
odpočítateľné	4.366.185	4.000.849
zdaniteľné	0	0
<b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti - staré daňové straty</b>	<b>3.304.252</b>	<b>3.744.583</b>
<b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Sadzba dane z príjmov (v %)</b>	<b>24</b>	<b>21</b>
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>	<b>3.385.185</b>	<b>2.535.619</b>
<b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>	<b>3.385.185</b>	<b>2.535.619</b>
Zaučtovaná ako náklad	849.566	2.535.619
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0
<b>Odložený daňový záväzok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zaučtovaná ako náklad	0	0
Zaučtovaná do vlastného imania v prvom roku účtovania	0	0
Iné	0	0

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	3.385.185	2.535.619
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	-362.231	
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma nezaúčtovanej daňovej pohľadávky, ktorá podľa predpokladov spoločnosti sa nebude dať umoriť		

Poznámky Úč PODV 3 -01

IČO 5 0 0 2 0 1 8 8

DIČ 2 1 2 0 1 5 1 0 1 1

**I. 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:

	2024 EUR	2023 EUR
<b>Tovar</b>		
Predaj tovaru	233.401.547	222.158.962
	<b>233.401.547</b>	<b>222.158.962</b>
<b>Služby</b>		
Predaj služieb	9.562.008	8.948.256
	<b>9.562.008</b>	<b>8.948.256</b>
<b>Spolu</b>	<b>242.963.555</b>	<b>231.107.218</b>

**2. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti**

	2024 EUR	2023 EUR
Pokuty a penále	20.029	25.127
Tržby z predaja DNM a DHM	32.352	3.654
Aktivácia vnútropodnikových služieb	257.892	237.788
Ostatné výnosy	2.340.279	2.269.614
<b>Spolu</b>	<b>2.650.552</b>	<b>2.536.183</b>

**3. Osobné náklady**

	2024 EUR	2023 EUR
Mzdy	23.612.925	21.799.413
Sociálne poistenie	5.965.598	5.530.300
Zdravotné poistenie	2.521.884	2.101.819
Sociálne zabezpečenie	1.389.549	1.280.110
<b>Spolu</b>	<b>33.489.956</b>	<b>30.711.642</b>

**4. Finančné výnosy**

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2024 EUR	2023 EUR
Výnosové úroky	13.688	54.750
Ostatné finančné výnosy	713	695
<b>Spolu</b>	<b>14.401</b>	<b>55.445</b>

Poznámky Úč PODV 3 -01

IČO 5 0 0 2 0 1 8 8

DIČ 2 1 2 0 1 5 1 0 1 1

**5. Náklady na poskytnuté služby**

	2024	2023
	EUR	EUR
Nájomné služby	12.854.243	10.747.538
Marketing a podpora predaja	2.955.006	2.754.278
Personálne služby	5.800.687	5.002.533
Oprava a udržiavanie	1.553.293	1.750.759
Monitorovanie	683.590	690.917
Odvoz odpadu	467.176	399.139
Gastro poplatky	267.711	266.395
IT služby	823.894	712.418
Poradenstvo	143.726	165.585
Revízie	194.892	129.384
Upratovanie	149.678	125.887
Telefóny a internet	348.331	326.233
Zvoz a spracovanie hotovosti	194.819	167.690
Stočné a zrážky	103.402	83.478
BOZP a PO	51.873	61.358
prenájom majetku	704.684	733.946
Iné	1.267.290	2.161.476
<b>Spolu</b>	<b><u>28.564.295</u></b>	<b><u>26.279.014</u></b>

**6. Ostatné náklady na hospodársku činnosť**

	EUR	EUR
Manká a škody	2.546.992	2.298.164
Pokuty a penále	122.382	70.882
Odpis pohľadávok	373	0
Poistenie	104.660	118.036
Iné	-78.204	433.713
<b>Spolu</b>	<b><u>2.696.203</u></b>	<b><u>2.920.795</u></b>

**7. Finančné náklady**

	2024	2023
	EUR	EUR
Nákladové úroky	1.533.103	1.400.333
Bankové poplatky	734.136	662.225
opravné položky k fin. majetku	2.439.925	0
kurzové straty	6	22
<b>Spolu</b>	<b><u>4.707.170</u></b>	<b><u>2.062.580</u></b>

Poznámky Úč PODV 3 -01

IČO 5 0 0 2 0 1 8 8

DIČ 2 1 2 0 1 5 1 0 1 1

**8. Náklady za audit a poradenstvo**

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

	2024 EUR	2023 EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej zvierky audítorom alebo auditorskou spoločnosťou	32.000	23.600
<b>Spolu</b>	<b>32.000</b>	<b>23.600</b>

**9. Čistý obrat**

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

Krajina	Výrobky, tovary a služby	2024 EUR	2023 EUR
Slovenská republika	Tovar	233.401.547	222.158.962
	Odpлата za službu logistiky /distribúcia/	576.263	686.312
	Podpora predaja	3.948.380	3.768.329
	Nájom	1.385.904	1.370.628
	Ostatné	3.651.462	3.122.986
	<b>Spolu</b>	<b>242.963.556</b>	<b>231.107.217</b>
	<b>Tovar</b>	<b>233.401.547</b>	<b>222.158.962</b>
	<b>Služby</b>	<b>9.562.009</b>	<b>8.948.255</b>
	<b>Spolu</b>	<b>242.963.556</b>	<b>231.107.217</b>

**J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH****1. Podmienené záväzky**

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

**2. Majetok v nájme**

Spoločnosť má v nájme 14 pozemkov, 156 budov a rôznych hnutelných majetkov. Nájomné zmluvy sú uzatvorené na obdobia končiacie rokmi 2024 až 2041. Ročné náklady na nájomné sú približne 11.654.652 EUR (v roku 2023 to bolo 10.747.538 EUR). Záväzky z prenájmu evidované k 31.12.2024 predstavujú 136.465 EUR (rok 2023: 140.981 EUR).

Operatívny leasing - prenajaté autá, vysokozdvížne vozíky, čistiace stroje, tlačiarne - náklady roku 2024 vo výške 704.684 EUR.

**3. Prenajatý majetok**

Spoločnosť prenajíma obchodné priestory tretím osobám na predajné účely. Ročné výnosy z nájomného sú približne 1.385.904 EUR. Nájomné zmluvy sú uzatvorené na obdobia končiacie rokmi 2024 až 2030. Prenajaté priestory vykazujú spoločnosť v súvahe ako dlhodobý hmotný majetok. Pohľadávky z prenájmu evidované k 31.12.2024 predstavujú sumu 90.178 EUR (rok 2023: 127.874 EUR).

Poznámky Úč PODV 3 -01

IČO 5 0 0 2 0 1 8 8

DIČ 2 1 2 0 1 5 1 0 1 1

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

Za udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia, považuje spoločnosť najmä uzatvorenie respektíve otvorenie štyroch nových maloobchodných predajní (filiálok). Počas 1Q 2025 boli otvorené štyri nové predajne, zatvorená bola jedna.

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

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú materská spoločnosť a spoločnosti ňou kontrolované, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia a spoločnosti nimi kontrolované, ako aj kľúčový manažment spoločnosti. Najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou je materská spoločnosť SANDBERG INVESTMENT FUND SICAV Plc.

Počas roku 2017 bola založená spoločnosť Petržalská tržnica s.r.o. ako dcérska spoločnosť spoločnosti TERNO real estate s.r.o., v ktorej má spoločnosť 99,9% podiel ku koncu roka 2017. V roku 2021 obstarala spoločnosť TERNO real estate s.r.o. obchodný podiel v spoločnosti CBA Market, s.r.o. V roku 2022 boli spoločnosti TERNO real estate s.r.o. a CBA Market, s.r.o. zlúčené, kde nástupníckou spoločnosťou je TERNO. Ďalšou dcérskou spoločnosťou je od roku 2021 aj spoločnosť CENTRO MARKET SK s.r.o. s 85% podielom.

**Transakcie s materskou účtovnou jednotkou**

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

	2024	2023
	EUR	EUR
Úroky z pôžičky	-	0
<b>Náklady spolu</b>	<b>-</b>	<b>0</b>
Prijaté úvery	0	0
Splatenie úveru	0	0
Zvýšenie základného imania	0	0
vkład - ostatné kapitálové fondy	0	0
<b>Spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Ostatné kapitálové fondy predstavujú k dátumu 31.12.2024 sumu 24.200.000 EUR.

Poznámky Úč PODV 3 -01

IČO 5 0 0 2 0 1 8 8

DIČ 2 1 2 0 1 5 1 0 1 1

Transakcie v rámci skupiny uskutočnené v roku 2024 sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov spoločnosti	Výnosy v roku 2024	Pohľadávky k 31.12.2024	Náklady v roku 2024	Závazky k 31.12.2024
Petržalská tržnica s.r.o.	100.938	10.981	350.354	3.662
Super Office, s.r.o.	3.961.174	1.531.722	-	-
KON-RAD spol. s r.o.	1.527.158	294.469	3.479.687	508.160
CENTRO MARKET s.r.o.	-	-	-	-
<b>Spolu</b>	<b>5.589.270</b>	<b>1.837.172</b>	<b>3.830.041</b>	<b>511.822</b>

### Transakcie s kľúčovým manažmentom

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky. Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v roku 2024 bol 9 a v roku 2023 bol 9.

Odmeny vyplatené alebo záväzky voči osobám kľúčového manažmentu sú nasledovné:

	2024 EUR	2023 EUR
Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky	892.893	826.471
Doplnkové dôchodkové poistenie	0	0
<b>Spolu</b>	<b>892.893</b>	<b>826.471</b>

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne iné významné platby alebo výhody.

### M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Odmeny členov štatutárnych orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 220.000 EUR (v roku 2023: 240.000 EUR), odmeny dozorných orgánov Spoločnosti vo výške 0 EUR (v roku 2023: 0 EUR).

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2024 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2023: žiadne).

Poznámky Úč PODV 3 -01

IČO 5 0 0 2 0 1 8 8

DIČ 2 1 2 0 1 5 1 0 1 1

**N. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA**

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

	Stav k 1.1.2024 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2024 EUR
<b>Základné imanie</b>	<b>68.305.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>68.305.000</b>
Základné imanie	68.305.000	0	0	0	68.305.000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
<b>Emisné ážio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné kapitálové fondy</b>	<b>24.200.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>24.200.000</b>
<b>Zákonné rezervné fondy</b>	<b>863.813</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>863.813</b>
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	863.813	0	0	0	863.813
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
<b>Ostatné fondy zo zisku</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
<b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
<b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>	<b>-62.657.365</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>377.509</b>	<b>-62.279.856</b>
Nerozdelený zisk minulých rokov	7.868.155	0	0	377.509	8.245.664
Neuhradená strata minulých rokov	-70.525.519	0	0	0	-70.525.519
<b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>	<b>377.509</b>	<b>-1.715.536</b>	<b>0</b>	<b>-377.509</b>	<b>-1.715.536</b>
<b>Spolu</b>	<b>31.088.957</b>	<b>-1.715.536</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>29.373.421</b>

Poznámky Úč PODV 3 -01

IČO 5 0 0 2 0 1 8 8

DIČ 2 1 2 0 1 5 1 0 1 1

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

	Stav k 01.01.2023 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2023 EUR
<b>Základné imanie</b>	<b>68.305.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>68.305.000</b>
Základné imanie	68.305.000		0		68.305.000
Zmena základného imania	0		0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
<b>Emisné ážio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné kapitálové fondy</b>	<b>24.200.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>24.200.000</b>
<b>Zákonné rezervné fondy</b>	<b>863.813</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>863.813</b>
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	863.813	0	0	0	863.813
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
<b>Ostatné fondy zo zisku</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
<b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
<b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>	<b>-53.744.151</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-8.913.214</b>	<b>-62.657.365</b>
Nerozdelený zisk minulých rokov	7.868.155	0	0	0	7.868.155
Neuhradená strata minulých rokov	-61.612.306	0	0	-8.913.214	-70.525.520
<b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>	<b>-8.913.214</b>	<b>377.509</b>	<b>0</b>	<b>8.913.214</b>	<b>377.509</b>
<b>Spolu</b>	<b>30.711.448</b>	<b>377.509</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>31.088.957</b>

Poznámky Úč PODV 3 -01

IČO 5 0 0 2 0 1 8 8

DIČ 2 1 2 0 1 5 1 0 1 1

## O. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2024

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	-2.561.262	-2.158.110
A.1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i>	13.726.278	12.223.701
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	7.615.722	8.676.476
A. 1. 4.	Zmena stavu krátkodobých a dlhodobých rezerv (+/-)	-105.674	1.363.842
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	2.357.354	-222.743
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-148.723	-1.203.915
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	1.495.331	1.368.225
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-13.688	-54.750
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	6	22
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-21.415	-1.928
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 (+/-)	2.547.365	2.298.471
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 (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)</i>	3.663.885	-2.665.528
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	3.786.236	-1.757.702
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	3.462.393	2.006.046
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-3.584.744	-2.913.871
	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)</b>	<b>14.828.901</b>	<b>7.400.063</b>
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	13.688	-

Poznámky Úč PODV 3 -01

IČO 5 0 0 2 0 1 8 8

DIČ 2 1 2 0 1 5 1 0 1 1

A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-1.215.380	-378.845
	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)</b>	<b>13.627.208</b>	<b>7.021.218</b>
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-	-
<b>A.</b>	<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)</b>	<b>13.627.208</b>	<b>7.021.218</b>
	<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-56.093	-9.440
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-7.407.742	-3.965.724
B. 3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)	-7.821.353	-4.250
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	-	-
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	32.352	3.654
B. 18.	Príjem peňažných prostriedkov z obstarania spoločností (+)	-	-
<b>B.</b>	<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)</b>	<b>-15.252.836</b>	<b>-4.060.760</b>
	<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)	-	-
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)	-	-
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	-226.775	-717.321
C. 2. 3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	-	-
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	-46.087	-422.153
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	221.889	-295.136
C. 2. 8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré	-	-32

Poznámky Úč PODV 3 -01

IČO 5 0 0 2 0 1 8 8

DIČ 2 1 2 0 1 5 1 0 1 1

	sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C. 2.9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)	-402.577	-
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-37.772	-32.108
<b>C.</b>	<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)</b>	<b>-264.547</b>	<b>-749.429</b>
<b>D.</b>	<b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)</b>	<b>-1.890.175</b>	<b>2.211.029</b>
<b>E.</b>	<b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)</b>	<b>5.314.372</b>	<b>3.103.343</b>
<b>F.</b>	<b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>	<b>3.424.198</b>	<b>5.314.372</b>
<b>H.</b>	<b>Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>	<b>3.424.198</b>	<b>5.314.372</b>

### Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie 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.

### Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.