

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Založenie spoločnosti**

Spoločnosť EUROCOM Investment, s. r. o. so sídlom 034 83 Bešeňová 136 (ďalej len Spoločnosť), bola založená 19. novembra 1998 a do obchodného registra bola zapísaná 30. novembra 1998 (Obchodný register Okresného súdu Žilina, oddiel s.r.o., vložka číslo 14558/L).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod)
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- sprostredkovanie obchodu a služieb
- sprostredkovanie nákupu, predaja a prenájmu nehnuteľností
- prenájom priemyselného tovaru
- prenájom strojov a prístrojov bez obsluhujúceho personálu
- pohostinská činnosť
- ubytovacie služby v ubytovacích zariadeniach s prevádzkovaním pohostinských činností v týchto zariadeniach a v chatovej osade triedy 3, v kempingoch triedy 3 a 4
- organizovanie kultúrnych, športových a spoločenských podujatí
- organizovanie seminárov, veľtrhov a výstav
- prevádzkovanie zariadení slúžiacich na regeneráciu a rekonštrukciu
- poľnohospodárstvo a lesníctvo vrátane predaja nespracovaných poľnohospodárskych a lesných výrobkov za účelom spracovania alebo ďalšieho predaja
- vedenie účtovníctva
- činnosť organizačných a ekonomických poradcov
- elektroenergetika
- správa bytového fondu
- správa nebytového priestoru
- zabezpečovanie služieb potrebných na prevádzku objektov, zariadení a budov
- výroba tepla, rozvod tepla
- výskum vývoj v oblasti prírodných a technických vied
- prevádzkovanie športových zariadení
- uskutočňovanie stavieb a ich zmien
- prípravné práce k realizácii stavby
- dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov
- inžinierske činnosti, technické testovanie a analýzy
- poskytovanie služieb osobného charakteru
- masérske služby.

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31.10.2024	31.10.2023
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	126	120
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	126	120
počet vedúcich zamestnancov	4	4

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. októbru 2024 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. novembra 2023 do 31. októbra 2024.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. októbru 2023, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 31.05.2024.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. októbru 2023 bola spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 03.06.2024 uložená do Registra účtovných závierok prostredníctvom webového portálu Finančnej správy SR.

8. Ostatné informácie

Spoločnosť má vypracovanú internú účtovnú smernicu pre vedenie účtovnej evidencie pre oblasť podnikania v oblasti energetiky, ktorej súčasťou sú ÚRSO-m schválené „Pravidlá pre rozvrhovanie aktív a pasív, nákladov a výnosov a pravidiel pre odpisovanie“ (číslo rozhodnutia 0140/2013/S-AP).

Spoločnosť má uzatvorenú zmluvu s externým poskytovateľom služieb zabezpečovania dohľadu nad ochranou osobných údajov podľa § 27 Zákona č. 122/2013 Z. z. o ochrane osobných údajov v z. n. p. a písomne poverenú osobu na výkon funkcie zodpovednej osoby na výkon dohľadu nad ochranou osobných údajov.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia: Ing. Igor Rattaj – konateľ od 01.09.2022
Ing. Zuzana Ištvánfiová – konateľ od 01.07.2023
Ing. Róbert Šmitala – konateľ od 01.07.2023

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
TMR Parks, a. s.	9 360 137	100	100	
Spolu	9 360 137	100	100	-

Údaje o záložných právach k obchodným podielom/pohľadávkam

V októbri 2024 materská spoločnosť Tatra Mountain Resorts, a. s. podpísala komplexný balík financovania pozostávajúci zo seniorného úveru „Bankový úver – konzorcium“ vo výške 180 miliónov eur s konzorciom popredných slovenských, českých a poľských bánk a z juniorného úveru vo výške 110 miliónov eur od J&T BANKY, ktorý je plne podriadený splatnosti a uspokojeniu pohľadávok zo seniorného úveru. Spoločnosti EUROCOM Investment, s. r. o. vznikli nové záložné práva:

- Dňa 7.10.2024 záložné práva č. NCRzp 37247/2024 a 37246/2024 na základe zmluvy o zriadení záložného práva k súboru práv a súboru vecí z titulu „Zmluvy o úvere“ na pohľadávku vo forme peňažnej istiny v maximálnej výške 270 000 000 Eur.
- Dňa 28.10.2024 záložné práva č. NCRzp 40151/2024 a č. NCRzp 40150/2024 na základe zmluvy o zriadení záložného práva k súboru práv a súboru vecí na celkovú maximálnu hodnotu peňažnej istiny 165 000 000 EUR z titulu „Zmluvy o úvere“.

Na zabezpečenie bankových úverov bol k 31. októbru 2024 v Spoločnosti použitý nehnuteľný a hnuťelný majetok, pohľadávky, zásoby a bankové účty.

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť je dcérskou účtovnou jednotkou spoločnosti TMR Parks, a. s., Demänovská Dolina 72, 031 01 Liptovský Mikuláš, ktorá vlastní 100% podiel v Spoločnosti, a ktorá sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky, ktorú zostavuje spoločnosť Tatry mountain resorts, a. s., Demänovská Dolina 72, 031 01 Liptovský Mikuláš.

Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

Spoločnosť nie je materskou spoločnosťou, a preto nemá povinnosť zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.
V účtovnom období 2024 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

(b) 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.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

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

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací 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:

Zníženie hodnoty majetku je realizované iba prostredníctvom vyradenia majetku z reálnej obstarávacej ceny v závislosti od vyradeného množstva. Účtovná jednotka používa nasledovné možnosti vyradenie:

- Úplne vyradenie majetku predajom
- Čiastočné vyradenie majetku predajom
- Úplne vyradenie majetku likvidáciou (forma škody)
- Čiastočné vyradenie majetku likvidáciou (forma škody)

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Aktivované náklady na vývoj	5	lineárna	20
Softvér	5	lineárna	20
Oceniteľné práva (licencia)	8	lineárna	12,5

Drobný dlhodobý nehmotný majetok rôzna jednorazový odpis 100

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje počas 36 mesiacov od uvedenia do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	6-40	lineárna	2,5 až 10
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 20	lineárna	8,3 až 12,5
Dopravné prostriedky	4 až 6	lineárna	16 až 30
Drobný dlhodobý hmotný majetok	3	lineárna	33,33

(c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely (okrem cenných papierov na obchodovanie) sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov. Cenné papiere na obchodovanie sa pri ich obstaraní oceňujú reálnou hodnotou.

(d) Zásoby

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

Obstarávací cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

(e) Zákazková výroba

Ak sa výsledok zákazkovej výroby dá spoľahlivo odhadnúť, zmluvné výnosy a zmluvné náklady pripadajúce na účtovné obdobie sa účtujú ako náklady a výnosy metódou stupňa dokončenia (angl. percentage-of-completion method), pričom stupeň dokončenia zákazky sa zisťuje kumulatívne na základe aktuálneho rozpočtu zmluvných nákladov a zmluvných výnosov, ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazkovú výrobu za vykonanú prácu a aktualizovaného rozpočtu celkových nákladov na zákazkovú výrobu.

Náklady na zákazku sa vykážu v období, v ktorom vznikli. Náklady vynaložené v bežnom roku a súvisiace s budúcou činnosťou na zákazke sa do výpočtu stupňa dokončenia nezahŕňajú.

Ak výsledok zákazkovej výroby ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, nie je možné spoľahlivo odhadnúť, účtujú sa zmluvné výnosy v sume vynaložených zmluvných nákladov v danom účtovnom období, pri ktorých je pravdepodobné, že budú preplatené („metóda nulového zisku“). Možnosť spoľahlivého odhadu výsledku zákazkovej výroby sa prehodnocuje vždy ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa rozdiel medzi doteraz požadovanými platbami za plnenie na zákazkovej výrobe a hodnotou zákazkovej výroby podľa metódy stupňa dokončenia alebo podľa metódy nulového zisku vykáže v súvahe ako čistá hodnota zákazky so súvzťažným zápisom v prospech výnosov zo zákazky.

Zhotoviteľom požadované sumy za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe sa vykážu ako pohľadávky z obchodného styku so súvzťažným zápisom v prospech výnosov zo zákazky. Preddavky, ktoré zhotoviteľ prijal pred vykonaním príslušnej práce sa vykážu ako prijaté preddavky alebo dlhodobé prijaté preddavky.

Ak sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka predpokladá, že náklady prevýšia výnosy, účtuje sa odhad očakávanej straty zo zákazkovej výroby ako rezerva na stratu zo zákazkovej výroby. Výška očakávanej straty je určená bez ohľadu na to, či sa začala práca na zákazkovej výrobe, na stupeň dokončenia zákazkovej výroby alebo na výšku ziskov, ktorých vznik sa očakáva z iných zmlúv, ku ktorým sa nepristupuje ako k jednej zákazkovej výrobe.

Očakávaná strata zo zákazkovej výroby sa vykáže ako ostatné náklady na hospodársku činnosť. V účtovnom období, v ktorom už nie je pravdepodobná strata zo zákazkovej výroby alebo je pravdepodobné zníženie straty zo zákazkovej výroby alebo zúčtovanie straty, sa vykáže zníženie ostatných nákladov na hospodársku činnosť.

Spájanie zmlúv. Ako jedna zákazková výroba sa účtuje skupina zmlúv s jedným objednávateľom alebo s niekoľkými objednávateľmi, ak sú súčasne splnené tieto podmienky:

- skupina zmlúv a ich podmienky sa dohadujú ako celok,
- skupina zmlúv vzájomne úzko súvisí tak, že sú súčasťou jedného projektu a majú spoločnú maržu,
- zmluvy sa vykonávajú súbežne alebo na seba postupne nadväzujú.

Delenie zmlúv. Ak sa v jednej zmluve dohodlo zhotovenie viacerých majetkov, účtuje sa o zhotovení jednotlivého majetku tvoriaceho predmet zmluvy ako o samostatnej zákazkovej výrobe, ak sú súčasne splnené tieto podmienky:

- pre jednotlivý majetok sa predložili samostatné ponuky,
- jednotlivý majetok bol predmetom samostatného rokovania a zhotoviteľ a objednávateľ mali možnosť prijať alebo odmietnuť tú časť zmluvy, ktorá sa vzťahuje na jednotlivý majetok,
- ku jednotlivému majetku možno identifikovať zmluvné náklady a zmluvné výnosy.

(f) Zákazková výstavba nehnuteľnosti

Zákazková výstavba nehnuteľnosti – priebežný transfer

Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj sa vykazuje podľa metódy stupňa dokončenia.

Zákazková výstavba nehnuteľnosti – ostatná (nie priebežný transfer)

Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj – ostatná (nie priebežný transfer) sa vykazuje metódou tzv. nulového zisku, t. j. zisk sa vykáže až pri predaji nehnuteľnosti.

(g) 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 nevykonalné pohľadávky.

(h) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(i) 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.

(j) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

(k) 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.

(l) Odložené dane

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

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

(m) 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.

(n) Emisné kvóty

Bezodplatne pripísaný proporčný podiel emisných kvót v ocenení reprodukčnou obstarávacou cenou sa účtuje v prospech výnosov budúcich období.

Zúčtovanie výnosov budúcich období sa uskutočňuje v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pripísaných emisných kvót z dôvodu ich predaja alebo tvorby rezervy alebo splnenia povinnosti odovzdania emisných kvót.

Nakúpené emisné kvóty sa oceňujú obstarávacou cenou.

(o) Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

Dotácie na hospodársku činnosť Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

(p) Prenájom (lízing)

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

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.

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

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, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

(q) Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo na inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

(r) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

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

(s) Cudzia mena

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

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

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

(t) 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.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. november 2023 do 31. októbra 2024 a za porovnateľné obdobie od 1. november 2022 do 31. október 2023 je uvedený v tabuľkách na stranách číslo 7 až 12.

Údaje o záložných právach k dlhodobému hmotnému majetku

K 31. októbru 2024 sa na zabezpečenie bankových úverov použili hnutelný a nehnuteľný majetok vo výške 25 767 441 eur.

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	191 414	4 100	43 901	0	0	0	239 415
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	191 414	4 100	43 901	0	0	0	239 415
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	157 882	4 100	43 901	0	0	0	205 883
Prírastky		10 541	0	0	0	0	0	10 541
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	168 422	4 100	43 901	0	0	0	216 423
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	33 532	0	0	0	0	0	33 532
Stav na konci účtovného obdobia	0	22 991	0	0	0	0	0	22 991

EUROCOM Investment, s. r. o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 5 6 9 8 5

DIČ 2 0 2 1 3 9 4 9 6 9

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	191 414	4 100	43 901	0	0	0	239 415
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	191 414	4 100	43 901	0	0	0	239 415
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	147 008	3 553	43 901	0	0	0	194 462
Prírastky		10 874	547	0	0	0	0	11 421
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	157 882	4 100	43 901	0	0	0	205 883
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	44 406	547	0	0	0	0	44 953
Stav na konci účtovného obdobia	0	33 533	0	0	0	0	0	33 533

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 475 303	39 389 901	4 415 685	0	0	10 900	531 667	35 960	46 859 416
Prírastky	0	319 214	67 622	0	0	0	140 236	11 360	538 432
Úbytky	18 496	994 441	55 295	0	0	0	508 850	35 960	1 613 042
Presuny	0	11 990	0	0	0	0	-11 990	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	2 456 807	38 726 664	4 428 012	0	0	10 900	151 063	11 360	45 784 806
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	15 134 716	4 001 447	0	0	0	0	0	19 136 163
Prírastky	0	1 253 935	119 321	0	0	0	0	0	1 373 256
Úbytky	0	436 760	55 294	0	0	0	0	0	492 054
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	15 951 891	4 065 474	0	0	0	0	0	20 017 365
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 475 303	24 255 185	414 238	0	0	10 900	531 667	35 960	27 723 253
Stav na konci účtovného obdobia	2 456 807	22 774 773	362 538	0	0	10 900	151 063	11 360	25 767 440

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 475 303	39 360 571	4 262 126	0	0	10 900	70 939	0	46 179 839
Prírastky	0	29 330	153 687	0	0	0	643 745	35 960	862 722
Úbytky	0	0	128	0	0	0	0	0	128
Presuny	0	0	0	0	0	0	-183 016	0	-183 016
Stav na konci účtovného obdobia	2 475 303	39 389 901	4 415 685	0	0	10 900	531 668	35 960	46 859 417
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	13 879 149	3 842 226	0	0	0	0	0	17 721 375
Prírastky	0	1 255 567	159 349	0	0	0	0	0	1 414 916
Úbytky	0	0	128	0	0	0	0	0	128
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	15 134 716	4 001 447	0	0	0	0	0	19 136 163
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 475 303	25 481 422	419 900	0	0	10 900	70 939	0	28 458 464
Stav na konci účtovného obdobia	2 475 303	24 255 185	414 238	0	0	10 900	531 669	35 960	27 723 254

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie									Spolu
	Podielové cenné papiere a podieľy v dcérskej úctovnej jednotke	Podielové cenné papiere a podieľy v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podieľy	Pôžičky úctovnej jednotke v konsolidov anom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok		
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

EUROCOM Investment, s. r. o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 5 6 9 8 5

DIČ 2 0 2 1 3 9 4 9 6 9

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce obdobie									Spolu
	Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely	Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok		
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Údaje o poistení majetku

Dlhodobý hmotný majetok je poistený na základe poisťovnej zmluvy v GENERALI poisťovňa, a.s. č.2407481520 (1.11.2020-1.11.2026) na riziká:

1. Živel
2. Náhodné rozbitie skla
3. Krádež vlámaním, lúpež, vandalizmus
4. Poistenie prerušenia prevádzky
5. Poistenie strojov
6. Poistenie elektroniky
7. Poistenie zodpovednosti za škodu
8. Poistenie zariadenia apartmánov v apartmánovom dome LUKA a DIAMANT

Po zlúčení so spoločnosťou WORLD EXCO je dlhodobý hmotný majetok týkajúci sa Agroubytovne GIO-A, Agroubytovne GIO-B, Kongresového a relaxačného centra, Parcely č. 296/32, 296/35, 296,36 uvedených na LV č. 197, poistený na základe poisťovnej zmluvy v GENERALI poisťovňa, a. s. č. 2407481521 (5.12.2020-1.11.2026).

Poistenie KGJ - poisťovňa Komunálna poisťovňa, a.s. č. 4419002463 – združené riziko, živelné poistenie

Súbor vozidiel je poistený nasledovne:

1. Povinné zmluvné poistenie - poisťovňa Generali, č. FPZ 9059800788
2. KASKO poistenie (havária, živel, krádež, vandalizmus) – poisťovňa Generali č. FPZ 9059800815

Prehľad o nákladoch na výskum a vývoj:

Spoločnosť má v predmete činnosti: výskum a vývoj v oblasti prírodných a technických vied. V priebehu účtovného obdobia nevznikli náklady na výskum a vývoj.

2. Zásoby

Spoločnosť netvorila opravnú položku k zásobám.

Spoločnosť má poistené zásoby v rámci poisťovních zmlúv uvedených na strane 8.

Údaje o záložných právach k zásobám

K 31. októbru 2024 sa na zabezpečenie bankových úverov použili zásoby vo výške 22 753 eur.

3. Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť na základe „Zmluvy o dielo“ na 3. nadzemnom podlaží Agropenziónu Gio-B vykonala stavebné úpravy a dodala interiérové vybavenie s montážou v celkovej hodnote 564 000 eur.

4. Údaje o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti na predaj

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

5. Pohľadávky

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia netvorila opravné položky k pohľadávkam.

Údaje o záložných právach k pohľadávkam

K 31. októbru 2024 sa na zabezpečenie bankových úverov použili pohľadávky vo výške 1 200 142 eur.

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.10.2024	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	475 734	0	475 734
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	717 566	6 842	724 408
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ	8 716 102	550	8 716 652
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	336 802	0	336 802
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	4 934	0	4 934
Krátkodobé pohľadávky spolu	10 251 138	7 392	10 258 530

EUROCOM Investment, s. r. o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 5 6 9 8 5

DIČ 2 0 2 1 3 9 4 9 6 9

Daňové pohľadávky a dotácie sa skladajú z nadmerného odpočtu DPH za mesiac september 2024 v hodnote 80 689,74 EUR, za mesiac október 2024 v hodnote 256 111,98 EUR.

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.10.2023	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	0	0	0
Pohľadávky vz obchodného styku v rámci podielovej účasti	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	385 957	0	385 957
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	519 638	1 985	521 623
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ	15 766 137	0	15 766 137
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	470 562	0	470 562
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	3 641	0	3 641
Krátkodobé pohľadávky spolu	17 145 936	1 985	17 147 921

Daňové pohľadávky a dotácie sa skladajú z nadmerného odpočtu DPH za mesiac september 2023 v hodnote 184 939,42 EUR, za mesiac október 2023 v hodnote 281 210,23 EUR a zo spotrebnej dane vo hodnote 4 412,72 EUR.

6. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať. Aktuálne má spoločnosť zriadené bankové účty a realizuje svoj platobný styk cez VÚB a UniCredit Bank.

EUROCOM Investment, s. r. o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 5 6 9 8 5

DIČ 2 0 2 1 3 9 4 9 6 9

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31. 10. 2024	31. 10. 2023
Pokladnica, ceniny	36 950	35 473
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	3 128 942	1 256 575
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Spolu	3 165 892	1 292 048

Údaje o záložných právach k bankovým účtom

K 31. októbru 2024 sa na zabezpečenie bankových úverov použili bankové účty vo výške 3 128 942 eur.

7. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

8. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	31. 10. 2024	31. 10. 2023
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Časovo rozlíšené náklady na reklamu (platby vopred)	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	61 866	75 848
Vopred zaplatené nájomné (správca bytov)	0	0
Časovo rozlíšené náklady na reklamu (platby vopred)	0	0
Časovo rozlíšené náklady na investície v Gruzínsku (výstavba GinoPark)	0	0
Ostatné časové rozlíšenie	61 866	75 848
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Prenájom	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	495 705	443 781
Prenájom	0	0
Ostatné	130 031	50 470
Vyúčtovanie služieb správcovi bytov (voda, teplo, el. energia, služby)	365 674	393 311
Spolu	557 571	519 629

Spoločnosť je dodávateľom služieb do bytových domov nachádzajúcich sa v areáli Vodného parku Bešeňová (apartmánové domy LUKA a DIAMANT). Vyúčtovanie za dodávané služby a energie sa uskutočnilo v nasledujúcom účtovnom období.

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti P.

2. Rezervy

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav				Stav
	k 1. 11. 2023	Tvorba	Použitie	Zrušenie	k 31. 10. 2024
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Dlhodobý prenájom reklamnej plochy	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	619 853	1 126 528	619 853	0	1 126 528
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	84 050	94 568	84 050	0	94 568
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	84 050	94 568	84 050	0	94 568
Rezerva na 2.časť nájomného-apartmány	368 218	1 002 025	368 218	0	1 002 025
Overenie ÚZ a zostavenie DP	19 157	14 858	19 157	0	14 858
Odchodné zamestnancov v dôchodkovom veku	6 392	3 746	6 392	0	3 746
Ostatné rezervy na náklady	142 036	11 331	142 036	0	11 331
	535 803	1 031 960	535 803	0	1 031 960
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	535 803	1 031 960	535 803	0	1 031 960

Spoločnosť má prenajaté apartmány od vlastníkov apartmánov, ktorým platí nájomné (apartmánové domy LUKA a DIAMANT). Spoločnosť tvorí a účtuje mesačnú rezervu na nájomné. Predpokladaný rok použitia rezerv je nasledujúci finančný rok začínajúci 1.11.2024 a končiaci 31.10.2025. Vyúčtovanie za kalendárny rok sa realizuje v mesiacoch apríl-máj nasledujúceho roka.

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

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

Názov položky	Bezprostredne prechádzajúce účtovné obdobie				
	Stav		Stav		
	k 1. 11. 2022	Tvorba	Použitie	Zlúčenie	k 31. 10. 2023
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Dlhodobý prenájom reklamnej plochy	0	0	0	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	572 760	618 853	572 760	0	618 853
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	100 702	84 050	100 702	0	84 050
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	100 702	84 050	100 702	0	84 050
Rezerva na 2.časť nájomného-apartmány	406 667	367 218	406 667	0	367 218
Overenie ÚZ a zostavenie DP	7 000	19 157	7 000	0	19 157
Ostatné rezervy na náklady	8 367	6 392	8 367 0	0	6 392
	<u>50 024</u>	<u>142 036</u>	<u>50 024</u>	<u>0</u>	<u>142 036</u>
Nevyfakturované dodávky majetku	472 058	534 803	472 058	0	534 803
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	0	0	0	0	0
	472 058	534 803	472 058	0	534 803

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31.10.2024	31.10.2023
Dlhodobé záväzky spolu	0	10 239 013
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	10 239 013
Krátkodobé záväzky spolu	4 853 862	4 485 921
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	4 822 705	4 414 946
Záväzky po lehote splatnosti	31 158	70 976

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481) a čistá hodnota zákazky (účet 316) a záväzky zo sociálneho fondu (účet 472). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti G.4. a informácie o čistej hodnote zákazky v časti F.4. a F.5.

Spoločnosť nemá záväzky z finančného prenájmu.

Ako dlhodobý záväzok so splatnosťou nad päť rokov je v Súvahe vykázaný odložený daňový záväzok.

EUROCOM Investment, s. r. o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 5 6 9 8 5

DIČ 2 0 2 1 3 9 4 9 6 9

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 10. 2024	31. 10. 2023
	EUR	EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	1 566 621	1 067 369
– zdaniteľné	-4 985 529	-5 495 537
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Nevyužitá daňové odpočty a iné daňové nároky	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21/24	21
Odložený daňový záväzok	-857 240	-929 915
		EUR
Stav k 31. decembru 2024		857 240
Stav k 31. decembru 2023		929 915
Zmena		-72 675
z toho:		
– zaúčtované do výsledku hospodárenia		-72 675
– zaúčtované do vlastného imania		0

Pri výpočte odloženého daňového záväzku k 31.10.2024 bola použitá 21% sadzba dane až na výnimku dočasných dlhodobých rozdielov v sume 4 641 903 eur, kde sa aplikovala 24% sadzba.

5. Sociálny fond

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

Názov položky	31.10.2024	31.10.2023
Začiatkový stav sociálneho fondu	0	-3 786
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	18 705	16 376
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	20 402	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>39 107</i>	<i>16 376</i>
<i>Zlúčenie s WE</i>		<i>-1 612</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>10 161</i>	<i>10 978</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	28 946	0

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.

EUROCOM Investment, s. r. o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 5 6 9 8 5

DIČ 2 0 2 1 3 9 4 9 6 9

6. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Štruktúra pôžičiek je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a.	v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v eurách 01.11.2023	Suma istiny v eurách k 31.10.2024
a	b	c		d	e	f
Dlhodobé pôžičky						
Dlhodobá pôžička	EUR	0			0	0
Pôžička spoločníka	EUR	0			0	0
Úroč.pôžička od spriazn.osoby - TMR	EUR	4,75%		31.12.2026	9 477 307	0
Dr. Nodari Giorgadez	EUR	0		30.6.2017	189 657	189 657
Dlhodobé pôžičky spolu					9 666 964	189 657
Krátkodobé pôžičky						
Krátkodobé pôžičky - Verex Reality	EUR	6%			0	0
Krátkodobá pôžička	EUR	0			0	0
Krátkodobé pôžičky spolu					0	0
Krátkodobé finančné výpomoci						
Krátkodobé finančné výpomoci	EUR	0			0	0
Krátkodobé fin.výp.-spriazn.os.	EUR	0			0	0
Krátkodobé finančné výpomoci spolu					0	0
Spolu					9 666 964	189 657

Pôžičku od materskej spoločnosti Tatry mountain resorts, a. s. v sume 9 477 307 eur Spoločnosť k 30. júna 2024 splatila zápočtom s poskytnutou pôžičkou do Tatry mountain resorts, a. s.

Závazok z titulu prijatej pôžičky od Giorgadze Nodari vo výške 189 657 eur bol nadobudnutý kúpou spoločnosti WORLD EXCO, s.r.o. dňa 31. marca 2022.

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 10. 2024	31. 10. 2023
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Ostatné (časovo rozlíšené prevádzkové náklady)	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	1 571 154	1 649 193
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	1 571 154	1 649 193
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	153 665	138 764
Ostatné (krátkodobá časť dotácie)	153 665	138 764
Spolu	1 724 819	1 787 958

Rozpustenie dotácií na obstaranie dlhodobého hmotného majetku je vykázané v rámci ostatných výnosov z hospodárskej činnosti. Spoločnosť rozpúšťa prijaté dotácie na výstavbu nehnuteľnosti (hotel GIGA+ atrakcia Divoká rieka). Po zlúčení so spoločnosťou World Exco k 1.11.2022 rozpúšťa dotácie na nehnuteľnosti Kongresová centrum, Agropenzión a Agroturistická ubytovňa

8. Deriváty

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov:

Druh	31.10.2024	31.10.2023	Zmena
Vodný park - vstupy	8 732 900	8 256 140	5,77%
Hotel - ubytovanie	11 741 217	9 948 719	18,02%
Hotel - stravovanie	30 468	24 924	22,24%
Predaj energií KGJ	912 350	646 513	41,12%
Predaj realít	564 000	0	100,00%
SPOLU	21 980 935	18 876 296	16,45%

Spoločnosť dosahuje tržby za ubytovanie vo vlastných a prenajatých ubytovacích zariadeniach nachádzajúcich sa v areáli termálneho vodného parku Bešeňová (vlastné hotely GIGA, Termál a Galéria a z prenajatých apartmánových bytov LUKA a DIAMANT, z ubytovní GIO A, GIO B, hotel Akvamarín). V roku 2024 zaznamenala spoločnosť nárast dopytu klientov po ubytovacích službách o 18,02 % a stravovacích službách o 22,24 % s predchádzajúcim rokom. Okrem ubytovacích služieb spoločnosť poskytuje ďalšie doplnkové služby.

Stúpol záujem klientov o služby Vodného parku Bešeňová, čo sa prejavilo v náraste tržieb v roku 2024 o 5,77 % oproti predchádzajúcemu roku 2023.

Spoločnosť dala do prenájmu všetky gastro-prevádzky v areály vodného parku Bešeňová.

Spoločnosť je dodávateľom elektriny a tepla do apartmánových domov (LUKA a DIAMANT). Cena tepla a cena elektriny je schválená Úradom pre reguláciu sieťových odvetví (ÚRSO). Všetky náklady a výnosy súvisiace s dodávkou a distribúciou elektriny a s výrobou a dodávkou tepla Spoločnosť sleduje v osobitnej analytickej evidencii. Okrem energií spoločnosť poskytuje aj služby pre apartmánové domy (služby recepcie, upratovanie, atď.).

Spoločnosť vyrába a predáva elektrickú energiu (Kogenerácia Bešeňová) na základe povolenia Úradu pre reguláciu sieťových odvetví (ÚRSO). Cena predávanej elektrickej energie je každoročne schvaľovaná ÚRSO-m (Rozhodnutie ÚRSO č. 0040/2013/E). Tržby za podnikanie v oblasti energetiky sú v osobitnej účtovnej evidencii v zmysle Vyhlášky 446/2012. Oproti predchádzajúcemu roku sa predaj energií z KGJ zvýšil o 41,12%

V roku 2024 Spoločnosť na základe „Zmluvy o dielo“ na 3. nadzemnom podlaží Agropenziónu Gio-B vykonala stavebné úpravy a dodala interiérové vybavenie s montážou v celkovej hodnote 564 000 eur.

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

3. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

EUROCOM Investment, s. r. o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 5 6 9 8 5

DIČ 2 0 2 1 3 9 4 9 6 9

Názov položky	31.10.2024	31.10.2023
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	1 259 937	637 383
Spotreba elektrickej energie z vlastnej výroby (Kogeneračná jednotka)	1 259 937	637 383
Tržby z predaja DNM, DHM a materiálu	670 919	43 164
Tržby z predaja dlhodobého hmotného majetku	670 919	43 164
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	54 057	136 384
Dotácie na dlhodobý majetok	75 731	73 423
Náhrady škôd	0	0
Inventúrne prebytky	0	0
Zmluvné pokuty, úroky z omeškania, náhrady súdnych trov	0	0
Iné	520	717
Dotácia na prevádzkovú činnosť (doplatok ceny el.energie KGJ)	0	0
Dotácie z titulu COVID-19/elektrická energia, dodávka tepla	-22 194	62 243
Finančné výnosy, z toho:	548 593	506 859
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>243</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>548 593</i>	<i>506 616</i>
Výnosové úroky	548 593	506 616
Ostatné finančné výnosy	0	0
Vyplatené dividendy	0	0

"Kogenerácia" je technologický proces súbežnej kombinovanej výroby elektrickej energie a tepelnej energie. Základným palivom je plyn (ide o systém so spaľovacím motorom).

Spoločnosť časť vyrobenej elektrickej energie v Kogeneračnej jednotke používa pre vlastnú spotrebu na prevádzku termálneho kúpaliska.

Zákon č. 309/2009 Z. z. o podpore obnoviteľných zdrojov energie a vysoko účinnej kombinovanej výroby (upravuje spôsob a podporu výroby elektriny, práva a povinnosti výrobcov na trhu s elektrinou). Táto podpora výroby elektriny z obnoviteľných zdrojov a vysoko účinnej kombinovanej výroby sa zabezpečuje doplatkom (§ 3 ods. 1 písm. c), ktorého výšku určuje a vyhlasuje ÚRSO. Táto podpora sa vzťahuje na zariadenia výrobcu elektriny po dobu 15 rokov od roku uvedenia do prevádzky (§3 ods.6). Cena za doplatok je určená platným a účinným rozhodnutím, ktoré vydal ÚRSO pod číslom 43/2013/E-KV.

4. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31.10.2024	31.10.2023
Tržby z predaja služieb	21 959 761	18 850 513
Tržby za tovar	21 174	25 783
Čistý obrat celkom	<u>21 980 935</u>	<u>18 876 296</u>

Všetky tržby z predaja služieb a tovaru boli poskytnuté na Slovensku.

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Personálne náklady spoločnosti**

Názov položky	31.10.2024	31.10.2023
Mzdové náklady	2 143 094	1 784 500
Zákonné sociálne poistenie	542 698	452 560
Zákonné zdravotné poistenie	224 410	171 074
Sociálne zabezpečenie	143 904	107 600
Odmeny členom orgánov spoločnosti	0	0
Osobné náklady spolu	3 054 105	2 515 734

2. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch:

Názov položky	31.10.2024	31.10.2023
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	11.618.902	9.161.904
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	32.822	36.843
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	32.822	36.843
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	11.586.080	9.125.061
Medzipodnikové služby (skipasy, aquapassy, gopass)	2.030.668	1.947.191
Ostatné (právne služby, poradenstvo, IT služby, provízie)	1.275.051	1.566.076
Opravy a udržiavanie	640.856	649.895
Práčovňa	788.840	205.550
Personálny leasing	1.089.376	1.131.732
Reklama (všetky formy)	126.572	109.207
Služby na energetiku (servis KGJ)	171.780	94.776
Reprezentačné	55.335	34.693
Animačné služby	146.895	151.297
Nájom (apartmánov, pozemkov, sklad, priestorov, hnutelných vecí)	4.718.369	3.204.460
Cestovné	5.241	8.632
Administratíva, telefón, poštovné	29.344	21.552
Zákazková výroba	507.751	0
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	191.331	152.198
Poistenie majetku	58.198	55.270
Ostatné	4.052	2.095
Manká a škody	1.666	3.605
Zmluvné a nezmluvné pokuty, penále, úroky z omeškania	17.248	1.172
Dary	330	72
Iné (refakturácie nákladov, nepovinné členské)	109.836	89.983
Zmarené investície	0	0
Finančné náklady, z toho:	453.118	560.366
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	263	344
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	452.855	560.022
Nákladové úroky	299.704	462.525
Bankové poplatky	153.151	97.497
Iné	0	0

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky	31.10.2024			31.10.2023		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	b	c	d
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:						
teoretická daň	3 356 369		100,00 %	2 873 171		100,00 %
		704 837	21,00 %		603 366	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	1 617 249	339 622	10,12 %	1 142 762	239 980	7,15 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-916 672	-192 501	-5,74 %	-1 015 868	-213 332	-6,36 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Iné	79 836	16 766	0,50 %	52 550	11 035	0,33 %
Spolu	4 136 781	868 724	25,88 %	3 052 615	641 049	22,12 %
Splatná daň z príjmov		868 724	25,88 %		641 049	22,12 %
Odložená daň z príjmov		-72 676	-2,17 %		187 127	5,58 %
Splatná daň z príjmu - zrážková		11 279	0,34 %		4 755	0,14 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	31.10.2024	31.10.2023
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	6 303	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	-145 560	0
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	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

EUROCOM Investment, s. r. o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 5 6 9 8 5

DIČ 2 0 2 1 3 9 4 9 6 9

Spoločnosť pri výpočte dane použila v zmysle platnej legislatívy sadzbu dane vo výške 21 %. Pri dlhodobých dočasných rozdieloch sa použila 24% sadzba dane.

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**Najatý majetok**

Spoločnosť má najaté apartmánové byty od vlastníkov apartmánov, ktoré vyťažuje ako súčasť hotelového komplexu Hotel Bešeňová. Apartmánové byty podliehajú pod správu spoločnosti Inten Eura s.r.o. v Liptovskom Mikuláši.

Spoločnosť si od spoločnosť VEREX REALITY s.r.o. na základe zmluvy zo dňa 31.12.2021 prenajala apartmány, ktoré ponúka svojim klientom ako súčasť Hotela Galéria.

Spoločnosť má v nájme od jednotlivých vlastníkov apartmánov a od spoločnosti GINO House s.r.o. ubytovacie kapacity/apartmány v Hoteli Akvamarín, ktorý je súčasťou areálu Vodný park Bešeňová a spoločnosť ho ponúka klientom pod svojim menom.

Prenajatý majetok

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia 2022 od 1.4.2022 dala do prenájmu všetky vlastné gastroprevádzky vrátane ich zariadenia (reštaurácie, bufety, bary) spoločnosti Tatry mountain resorts a.s.

Ostatné finančné povinnosti

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe, sú tieto:

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

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

Spoločnosť má nasledujúce podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

- Spoločnosť ručí za bankový úver Konzorcium, ktorý banka poskytla jej materskej spoločnosti Tatry mountain resorts, a. s., Liptovský Mikuláš, vo výške 180 mil. EUR. Úver je splatný 30.09.2029, úroková miera 6M EURIBOR + 2,25 % p. a.
- Spoločnosť ručí za bankový úver od J&T BANKY, ktorý banka poskytla jej materskej spoločnosti Tatry mountain resorts, a. s., Liptovský Mikuláš, vo výške 110 mil. EUR. Úver je splatný 30.09.2030, úroková miera 6M EURIBOR + 5 % p. a.

Právne spory:

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. Podmienení majetok

Ku dňu zostavenie účtovnej závierky spoločnosti nebol žiadny majetok podmienený prebiehajúcim súdnym konaním.

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

Členovia štatutárnych orgánov Spoločnosti nemali za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období vyplatené iné odmeny ako mzdy vyplývajúce z pracovno-právnych predpisov.

Členom štatutárnych orgánov neboli v roku 2024 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov.

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť neuskutočnila také transakcie so spriaznenými osobami, ktoré sa neuzavreli na základe obvyklých obchodných podmienok.

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami uzavreté na základe obvyklých obchodných podmienok:

Druh	Prevádzkové náklady	Prevádzkové výnosy	Spotreba tovaru a materiálu	Predaj tovaru	Náklady spojené s predajom majetku	Výnosy spojené s predajom majetku	Nákladové úroky	Výnosové úroky
Materská spoločnosť	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Ostatné spriaznené osoby	2 665 925,67 €	431 313,03 €	58 056,12 €	2,08 €	4 195,00 €	670 833,33 €	299 703,61 €	489 231,52 €
SPOLU	2 665 925,67 €	431 313,03 €	58 056,12 €	2,08 €	4 195,00 €	670 833,33 €	299 703,61 €	489 231,52 €

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 3 a v roku 2023 bol 3.

Odmeny vyplatené alebo záväzky voči osobám kľúčového manažmentu (ktoré sa vykazujú v rámci osobných nákladov vo výkaze ziskov a strát) sú nasledovné:

	2024 EUR	2023 EUR
Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky	0	41 128
Doplnkové dôchodkové poistenie	0	0
Spolu	0	41 128

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne iné významné platby alebo výhody.

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

Po 31. októbri 2024 nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva a účtovnej závierky k 31.10.2024

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav k 1.11.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.10.2024
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	9 360 137	0	0	0	9 360 137
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	936 014	0	0	0	936 014
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	16 338 753	0	0	2 019 838	18 358 591
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 040 240	2 549 042	20 402	-2 019 838	2 549 042
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Zlúčenie s World Excom	0	0	0	0	0
Spolu	28 675 144	2 549 042	20 402	0	31 203 784

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

Položka vlastného imania	Minulé účtovné obdobie				
	Stav k 1.11.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.10.2023
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	9 360 137	0	0	0	9 360 137
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	936 014	0	0	0	936 014
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	12 977 834	1 853 657	0	1 507 262	16 338 753
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 507 262	2 040 240	0	-1 507 262	2 040 240
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Zlúčenie s World Excom	1 853 657	0	0	-1 853 657	0
Spolu	26 634 904	3 893 897	0	-1 853 657	28 675 144

EUROCOM Investment, s. r. o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 5 6 9 8 5

DIČ 2 0 2 1 3 9 4 9 6 9

Účtovný zisk za rok končiaci k 31.10.2023 bol rozdelený takto:

Názov položky	31.10.2023
Účtovný zisk	2 040 240

Rozdelenie účtovného zisku	31.10.2023
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	20 402
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Uhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	2 019 838
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	2 040 240

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2024 po zdanení vo výške 2 549 042,40 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prídel do sociálneho fondu 0,00 EUR
- vysporiadanie straty minulých rokov 0,00 EUR
- sumu 2 549 042,40 EUR zaúčtovať na účet nerozdelený zisk minulých rokov.

Účtovný zisk za rok končiaci k 31.10.2023 bol vysporiadaný na základe rozhodnutia valného zhromaždenia zo dňa 31.05.2024.

Q. INFORMÁCIE ÚČTOVNÝCH JEDNOTIEK, V KTORÝCH MÁ ORGÁN VEREJNEJ MOCI VÄČŠINOVÝ PODIEL NA HLASOVACÍCH PRÁVACH

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

R. INFORMÁCIE ÚČTOVNÝCH JEDNOTIEK, KTORÝM BOLO UDELENÉ VÝLUČNÉ PRÁVO ALEBO OSOBITNÉ PRÁVO A ÚČTOVNÝCH JEDNOTIEK, KTORÝM BOLO UDELENÉ PRÁVO POSKYTOVAŤ SLUŽBY VO VEREJNOM ZÁUJME

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

S. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. OKTÓBRU 2024

Prehľad peňažných tokov k 31.10.2024 bol vypracovaný nepriamou metódou.

EUROCOM Investment, s. r. o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 5 6 9 8 5

DIČ 2 0 2 1 3 9 4 9 6 9

Označenie	TEXT	Číslo riad. '	Skutočnosť v účtovnom období sledovanom '	Skutočnosť v účtovnom období minulom '
Z.	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov - zisk (+)	100	3.356.370,00 €	2.873.171,00 €
A.1.	Nepenažné operácie ovplyvňujúce hospodársky výsledok z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A1.1. až A1.13)(+/-)	10100	1.506.786,00 €	927.405,00 €
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	10101	1.383.797,00 €	1.426.336,00 €
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	10102	0,00 €	0,00 €
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	10103	0,00 €	0,00 €
A.1.4.	Zmena stavu rezerv (+/-)	10104	506.675,00 €	47.093,00 €
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	10105	0,00 €	-9.299,00 €
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	10106	-101.081,00 €	-478.102,00 €
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	10107	0,00 €	0,00 €
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	10108	299.704,00 €	462.525,00 €
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	10109	-489.232,00 €	-481.589,00 €
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	10110	0,00 €	0,00 €
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	10111	0,00 €	0,00 €
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	10112	-94.742,00 €	-43.164,00 €
A.1.13.	Ostatné položky nepenažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	10113	1.666,00 €	3.605,00 €
A.2.	Vplyv zmien stavu prac. kapitálu, kt. 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 ekviv., kt. na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A 2.1 až A2.4)	10200	261.984,00 €	705.664,00 €

EUROCOM Investment, s. r. o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 5 6 9 8 5

DIČ 2 0 2 1 3 9 4 9 6 9

A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	10201	-160.094,00 €	-256.855,00 €
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	10202	425.076,00 €	969.296,00 €
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	10203	-2.998,00 €	-6.774,00 €
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	10204	0,00 €	0,00 €
A*	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A1+A2)	10249	5.125.139,00 €	4.506.240,00 €
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	10300	0,00 €	0,00 €
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	10400	0,00 €	-8.613,00 €
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (+)	10500	0,00 €	0,00 €
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	10600	0,00 €	0,00 €
A**	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), súčet A.1. až A.6.)	10669	5.125.139,00 €	4.506.240,00 €
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	10700	-928.593,00 €	-709.388,00 €
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	10800	0,00 €	0,00 €
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	10900	0,00 €	0,00 €
A.	Čistý peňažný tok z prevádzkovej činnosti (súčet A.1+ A.8)	19999	4.196.547,00 €	3.788.239,00 €
S.	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov - strata (-)	200	0,00 €	0,00 €
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	20100	0,00 €	0,00 €
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	20200	6.378,00 €	-679.703,00 €
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých CP a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou CP, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a CP určených na predaj alebo na obchodovanie (-)	20300	0,00 €	0,00 €
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	20400	0,00 €	0,00 €
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	20500	670.919,00 €	43.164,00 €
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých CP a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou CP, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a CP určených na predaj alebo na obchodovanie (+)	20600	0,00 €	0,00 €
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	20700	-3.000.000,00 €	-4.000.000,00 €
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	20800	0,00 €	0,00 €
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	20900	0,00 €	0,00 €
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	21000	0,00 €	0,00 €

EUROCOM Investment, s. r. o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 5 6 9 8 5

DIČ 2 0 2 1 3 9 4 9 6 9

B.11.	Príjmy z prenájmu súboru huteľného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)	21100	0,00 €	0,00 €
B.12.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	21200	0,00 €	0,00 €
B.13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	21300	0,00 €	0,00 €
B.14.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)	21400	0,00 €	0,00 €
B.15.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)	21500	0,00 €	0,00 €
B.16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)	21600	0,00 €	0,00 €
B.17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	21700	0,00 €	0,00 €
B.18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	21800	0,00 €	0,00 €
B.19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	21900	0,00 €	0,00 €
B.20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	22000		
B.	Čisté peňažné toky z investičných činností (súčet B1 až B20)	29999	-2.322.703,00 €	-4.636.539,00 €
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C 1.1 až C 1.8)	30100	0,00 €	0,00 €
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	30101	0,00 €	0,00 €
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)	30102	0,00 €	0,00 €
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)	30103	0,00 €	0,00 €
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	30104	0,00 €	0,00 €
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov	30105	0,00 €	0,00 €
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	30106	0,00 €	0,00 €
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)	30107	0,00 €	0,00 €
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	30108	0,00 €	0,00 €
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C 2.1 až C 2.10)	30200	0,00 €	-2.173.717,00 €
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	30201	0,00 €	0,00 €
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)	30202	0,00 €	0,00 €
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 (+)	30203	0,00 €	0,00 €

EUROCOM Investment, s. r. o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 5 6 9 8 5

DIČ 2 0 2 1 3 9 4 9 6 9

C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečení hlavného predmetu činnosti (-)	30204	0,00 €	0,00 €
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	30205	0,00 €	0,00 €
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	30206	0,00 €	-2.173.717,00 €
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	30207	0,00 €	0,00 €
C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov na prenájom súboru hnuiteľného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)	30208	0,00 €	0,00 €
C.2.9.	Príjmy z 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 (+)	30209	0,00 €	0,00 €
C.2.10.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)	30210	0,00 €	0,00 €
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	30300	0,00 €	0,00 €
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	30400	0,00 €	0,00 €
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)	30500	0,00 €	0,00 €
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)	30600	0,00 €	0,00 €
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)	30700	0,00 €	0,00 €
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	30800	0,00 €	0,00 €
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	30900	0,00 €	0,00 €
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C1 až C9)	39999	0,00 €	-2.173.717,00 €
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A+B+C)	40000	1.873.844,00 €	-3.022.017,00 €
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	50000	1.292.048,00 €	4.314.064,00 €
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	60000	3.165.892,00 €	1.292.047,00 €
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	70000	0,00 €	0,00 €
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účt. obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	80000	3.165.892,00 €	1.292.047,00 €

IČO 3 5 7 5 6 9 8 5

DIČ 2 0 2 1 3 9 4 9 6 9

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.