

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

5	4	6	3	3	7	8	8
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	1	7	4	6	7	9	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

Alto Investments j. s. a.
Bottova 1/1
811 09 Bratislava – mestská časť Staré Mesto

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

– poskytovanie úverov alebo pôžičiek z peňažných zdrojov získaných výlučne bez verejnej výzvy a bez verejnej ponuky majetkových hodnôt.

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 20. mája 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 potenciálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

5. Informácie o skupine

Spoločnosť má povinnosť zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku podľa § 22 ods.11 zákona o účtovníctve. Konsolidovanú účtovnú závierku je možné získať v sídle spoločnosti Alto Investments j. s. a., Bottova 1/1, 811 09 Bratislava.

Spoločnosť je materskou účtovnou jednotkou, pretože má viac ako 50 % podiel na hlasovacích právach v iných účtovných jednotkách.

6. Počet zamestnancov

Spoločnosť nemala v účtovnom období 2024 žiadnych zamestnancov (v účtovnom období 2023: žiadnych) .

B. 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 zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

5	4	6	3	3	7	8	8
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	1	7	4	6	7	9	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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.

3. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

4. Dlhodobý finančný majetok

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

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

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

- Podielové cenné papiere a podiely v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách: obstarávacou cenou upravenou o prípadné zníženie ich hodnoty oproti ich oceneniu v účtovníctve.

5. Zákazková výroba

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

6. Zákazková výstavba nehnuteľností

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

7. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

8. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

9. Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

10. Finančné účty

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

11. Emisné kvóty

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

12. 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.

13. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatnosti, 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.

14. 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.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

5	4	6	3	3	7	8	8
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	1	7	4	6	7	9	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

15. Rezervy

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

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

16. Zamestnanecké požitky

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

17. 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.

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý. Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázať len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

18. 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.

19. Dotácie zo štátneho rozpočtu

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

20. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

21. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako prenajímateľ)

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

22. Deriváty

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

23. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

5	4	6	3	3	7	8	8
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	1	7	4	6	7	9	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

24. Cudzia mena

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

25. Výnosy

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

26. Porovnateľné údaje

V priebehu roka 2024 nedošlo k zmene účtovných metód a účtovných zásad oproti roku 2023 a hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej zvierky sú porovnateľné.

27. Oprava chýb minulých období

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

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

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

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 strane 17 a 18.

Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách sa k 31. decembru 2024 ocenili obstarávacou cenou upravenou o zníženie hodnoty podielových cenných papierov a podielov (opravná položka).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 5 4 6 3 3 7 8 8

DIČ 2 1 2 1 7 4 6 7 9 2

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

31.12.2024

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie									Spolu
	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	Ostatné pôžičky	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	245 487 708	0	0	28 507 611	0	0	2 200	0	273 997 519	
Prírastky	8 350 000	0	0	35 750 972	0	0	0	0	44 100 972	
Úbytky	62 800 000	0	0	29 220 920	0	0	0	0	92 020 920	
Presuny	2 200	0	0	0	0	0	-2 200	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	191 039 908	0	0	35 037 663	0	0	0	0	226 077 571	
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	
Účtovná hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	245 487 708	0	0	28 507 611	0	0	2 200	0	273 997 519	
Stav na konci účtovného obdobia	191 039 908	0	0	35 037 663	0	0	0	0	226 077 571	

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 5 4 6 3 3 7 8 8

DIČ 2 1 2 1 7 4 6 7 9 2

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

31.12.2023

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	Ostatné pôžičky	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	285 940 671	0	0	0	0	0	0	0	285 940 671
Prírastky	81 659 123	0	0	28 666 304	0	0	4 530	0	110 329 957
Úbytky	122 112 086	0	0	158 693	0	0	0	0	122 270 779
Presuny	0	0	0	0	0	0	-2 330	0	-2 330
Stav na konci účtovného obdobia	245 487 708	0	0	28 507 611	0	0	2 200	0	273 997 519
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
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	285 940 671	0	0	0	0	0	0	0	285 940 671
Stav na konci účtovného obdobia	245 487 708	0	0	28 507 611	0	0	2 200	0	273 997 519

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 5 4 6 3 3 7 8 8

DIČ 2 1 2 1 7 4 6 7 9 2

4. Zásoby

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

5. Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

6. Pohľadávky

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2024	31. 12. 2023
	EUR	EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	38 829 224	5 237 437
Pohľadávky po lehote splatnosti	0	0
Spolu	38 829 224	5 237 437

7. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2024	31. 12. 2023
	EUR	EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	110 551	112 925
– zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	2 335 392	1 087 366
Nevyužitá daňová odpočty a iné daňové nároky	1 013 883	1 013 883
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	726 563	464 977
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	0	0

Spoločnosť má povinnosť účtovať o odloženej dani za rok 2023 a 2024. Bola vypočítaná odložená daňová pohľadávka, ktorá vznikla z titulu možnosti umoriť daňovú stratu v nasledujúcich obdobiach, z uplatnenia úrokov z úverov prijatých na obstaranie podielov spoločností v budúcnosti a z precenenia obchodných podielov. Z dôvodu, že spoločnosť nepredpokladá dosiahnutie kladného základu dane, rozhodla sa z titulu opatrnosti neúčtovať o odloženej daňovej pohľadávke, pretože nie je pravdepodobné, že sa v budúcnosti využije.

	EUR
Stav k 31. decembru 2024	0
Stav k 31. decembru 2023	0
Zmena	0
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	0
– zaúčtované do vlastného imania	0

8. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 5 4 6 3 3 7 8 8

DIČ 2 1 2 1 7 4 6 7 9 2

9. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2024	31. 12. 2023
	EUR	EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Servisné služby	0	0
Ostatné	0	0
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	0	0
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Poistné	6 654	4 582
Ostatné	0	0
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	6 654	4 582
Príjmy budúcich období - dlhodobé		
Prenájom	0	0
Ostatné	0	0
Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období - krátkodobé		
Úroky z termínovaného vkladu	49 521	1 983
Ostatné	0	0
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	49 521	1 983
Spolu	56 175	6 565

10. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2024 je 10 490 000 EUR (k 31. decembru 2023: 1 810 000 EUR).

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia roka 2024 zvýšilo o 8 680 000 EUR peňažným vkladom. Toto zvýšenie je k 31. decembru 2024 už zapísané v obchodnom registri.

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovný zisk za rok 2023 vo výške 11 595 851 EUR bol rozdelený takto:

	EUR
Výplata dividend	248 900
Prídel do rezervného fondu	1 159 586
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod na nerozdelený zisk	10 187 365
Spolu	11 595 851

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2024 vo výške -1 496 870 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

– Zápočet s nerozdeleným ziskom minulých rokov vo výške 1 496 870 EUR.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 5 4 6 3 3 7 8 8

DIČ 2 1 2 1 7 4 6 7 9 2

11. 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
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	80 868	97 951	78 468	2 400	97 951
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	0	0	0	0	0
Rezerva na emisie	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé					
Overenie účtovnej závierky, KÚZ a zostavenie daňového priznania	32 868	36 451	32 868	0	36 451
Konsolidácia a výročná správa	48 000	61 500	45 600	2 400	61 500
	80 868	97 951	78 468	2 400	97 951
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	80 868	97 951	78 468	2 400	97 951

12. Závazky

Závazky (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

	31. 12. 2024 EUR	31. 12. 2023 EUR
Závazky po lehote splatnosti	42	1 018
Závazky v lehote splatnosti	27 797 139	36 565 715
	27 797 181	36 566 733

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 5 4 6 3 3 7 8 8

DIČ 2 1 2 1 7 4 6 7 9 2

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	252 861	252 861	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	9 739	9 739	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	17 834 013	6 087 291	11 746 722	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	9 700 000	9 700 000	0	0
Záväzky voči zamestnancom	0	0	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	204	204	0	0
Daňové záväzky a dotácie	69	69	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	295	295	0	0
	27 797 181	16 050 459	11 746 722	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

5	4	6	3	3	7	8	8
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	1	7	4	6	7	9	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	32 739	32 739	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	6 296	6 296	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	30 495 652	9 222 692	21 272 960	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	6 000 000	6 000 000	0	0
Záväzky voči zamestnancom	0	0	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	0	0
Daňové záväzky a dotácie	32 046	32 046	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0
	<u>36 566 733</u>	<u>15 293 773</u>	<u>21 272 960</u>	<u>0</u>

13. Odložený daňový záväzok

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

14. Sociálny fond

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

15. Vydané dlhopisy

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 5 4 6 3 3 7 8 8

DIČ 2 1 2 1 7 4 6 7 9 2

16. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2024	Suma istiny v eurách k 31.12.2024	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2023
Dlhodobé bankové úvery						
Bankový úver	EUR	7,202	2025	0	0	30 050 000
Bankový úver	EUR	6,231	2027	10 000 000	10 000 000	0
				10 000 000	10 000 000	30 050 000
Krátkodobé bankové úvery						
Bankový úver	EUR	7,202	2025	30 050 000	30 050 000	0
				30 050 000	30 050 000	0
Spolu				40 050 000	40 050 000	30 050 000

Štruktúra bankových úverov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2024 EUR	31.12.2023 EUR
Bankové úvery po splatnosti	0	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	553 074	565 368
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	40 050 000	30 050 000
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Spolu	40 603 074	30 615 368

17. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

18. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 5 4 6 3 3 7 8 8

DIČ 2 1 2 1 7 4 6 7 9 2

	31. 12. 2024 EUR	31. 12. 2023 EUR
Výdavky budúcich období - dlhodobé	0	0
Spolu výdavky budúcich období - dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období - krátkodobé		
Zrážková daň	9 409	377
Spolu výdavky budúcich období - krátkodobé	9 409	377
Výnosy budúcich období - dlhodobé		
Iné	0	0
Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé	0	0
Výnosy budúcich období - krátkodobé		
Iné	0	0
Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé	0	0
Spolu	9 409	377

D. 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	-1 385 830			11 654 451		
z toho teoretická daň 21 %		-291 024	21,00 %		2 447 435	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	814 940	171 137	-12,35 %	1 126 808	236 630	2,03 %
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	0,00 %	-13 525 021	-2 840 254	-24,37 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	-112 925	-23 714	1,71 %	-35 186	-7 389	-0,06 %
Daň vyberaná zrážkou	-564 211	-107 200	7,74 %	-308 418	-58 599	-0,50 %
	-1 248 026	-250 801	18,10 %	-1 087 366	-222 177	-1,91 %
Splatná daň		111 040	18,10 %		58 599	-1,91 %
Odložená daň		0	0,00 %		0	0,00 %
Celková vykázaná daň		111 040	18,10 %		58 599	-1,91 %

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

5	4	6	3	3	7	8	8
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	1	7	4	6	7	9	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2024	2023
	EUR	EUR
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 21 % (v roku 2023: 21 %).

E. INFORMÁCIE O MAJETKU A ZÁVÄZKOCH ZABEZPEČENÝCH DERIVÁTMI**1. Deriváty**

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

F. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

3. Aktivácia

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

4. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 5 4 6 3 3 7 8 8

DIČ 2 1 2 1 7 4 6 7 9 2

5. Osobné náklady

	2024 EUR	2023 EUR
Mzdy	0	0
Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva	2 576	0
Sociálne poistenie	622	0
Zdravotné poistenie	284	0
Spolu	3 482	0

6. Kurzové zisky

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

7. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2024 EUR	2023 EUR
Výnosy z precenenenia derivátov určených na obchodovanie na reálnu hodnotu	0	0
Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek	0	13 534 798
Výnosové úroky	3 111 183	1 616 209
Ostatné finančné výnosy	0	0
Spolu	3 111 183	15 151 007

8. Náklady na poskytnuté služby

	2024 EUR	2023 EUR
IC služby	101 382	30 409
Právne poradenstvo	32 732	5 730
Audit a účtovníctvo	102 374	84 654
Iné	12 040	30 903
Spolu	248 528	151 696

9. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2024 EUR	2023 EUR
Poistenie	8 880	2 952
Iné	0	0
Spolu	8 880	2 952

10. Kurzové straty

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 5 4 6 3 3 7 8 8

DIČ 2 1 2 1 7 4 6 7 9 2

11. Finančné náklady

	2024	2023
	EUR	EUR
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	3 929 724	3 326 423
Bankové poplatky	306 399	15 486
Náklady na precenenie akcií na ich reálnu hodnotu	0	0
Iné	0	0
Spolu	4 236 123	3 341 909

12. Náklady za audit a poradenstvo

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

	2024	2023
	EUR	EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej zvierky audítorm alebo audítorskou spoločnosťou	12 379	7 506
Audit konsolidovanej účtovnej zvierky	27 953	26 400
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	64 164	50 748
Spolu	104 496	84 654

13. 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:

<u>Krajina</u>	<u>Výrobky, tovary a služby</u>	2024	2023
		EUR	EUR
Slovenská republika	Úroky	3 111 183	1 616 209
Cyprus	Dividendy		13 534 798
	Spolu	3 111 183	15 151 007
Spolu	Úroky	3 111 183	1 616 209
	Dividendy		13 534 798
	Spolu	3 111 183	15 151 007

G. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienený majetok**

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

2. Podmienené záväzky

Spoločnosť ručí za bankový úver, ktorý ČSOB banka poskytla prepojenej účtovnej jednotke SKY PARK SQUARE, s. r. o. vo výške 11 000 000 EUR. Úver je splatný 26.05.2025.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 5 4 6 3 3 7 8 8

DIČ 2 1 2 1 7 4 6 7 9 2

3. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

4. Najatý majetok

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

5. Prenajatý majetok

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

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

Po 31. decembri 2024 nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva. Spoločnosť poskytla 07.02.2025 ručiteľské vyhlásenia vo vzťahu k Alto Funding 2, s.r.o. ako emitentovi dlhopisov.

I. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia.

Transakcie s dcérskymi účtovnými jednotkami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s dcérskymi účtovnými jednotkami:

	2024	2023
	EUR	EUR
Úroky z poskytnutej pôžičky	3 166	97 505
Dividendy	0	13 534 798
Výnosy spolu	3 166	13 632 303

	2024	2023
	EUR	EUR
Služby	101 382	30 409
Úroky	625 603	591 163
Nákupy spolu	726 985	621 572

Majetok a záväzky z transakcií s dcérskymi účtovnými jednotkami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	5	4	6	3	3	7	8	8
DIČ	2	1	2	1	7	4	6	7
	9	2						

	31. 12. 2024	31. 12. 2023
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	0	0
Ostatné pohľadávky	38 820 227	249 599
Majetok spolu	38 820 227	249 599

	31. 12. 2024	31. 12. 2023
	EUR	EUR
Závazky z obchodného styku	2 861	30 409
Ostatné záväzky - úvery	11 746 722	16 100 893
Závazky spolu	11 749 583	16 131 302

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami:

	2024	2023
	EUR	EUR
Výnosový úrok	2 543 806	1 210 286
Iné	0	0
Výnosy spolu	2 543 806	1 210 286

	2024	2023
	EUR	EUR
Prefakturovaný poplatok za vydanie dlhopisov spriaznenou spoločnosťou Alto Funding s.r.o.	250 000	0
Úroky	714 760	737 881
Nákupy spolu	964 760	737 881

Majetok a záväzky z transakcií s ostatnými spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2024	31. 12. 2023
	EUR	EUR
Finančný majetok - poskytnutá pôžička	35 037 663	28 507 611
Pohľadávky	0	4 962 165
Majetok spolu	35 037 663	33 469 776

	31. 12. 2024	31. 12. 2023
	EUR	EUR
Závazky z obchodného styku	250 000	2 330
Ostatné záväzky - úvery	6 087 291	14 394 759
Závazky spolu	6 337 291	14 397 089

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 5 4 6 3 3 7 8 8

DIČ 2 1 2 1 7 4 6 7 9 2

J. 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 neboli žiadne (v roku 2023: 0 EUR), odmeny dozorných orgánov Spoločnosti vo výške 2 576 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).

K. 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
Základné imanie	1 810 000	8 680 000	0	0	10 490 000
Základné imanie	1 810 000	8 680 000			10 490 000
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	173 076 000	0	16 200 000	0	156 876 000
Zákonné rezervné fondy	362 000	0	0	1 159 586	1 521 586
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	362 000	0	0	1 159 586	1 521 586
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	27 830 632	0	0	10 187 365	38 017 997
Nerozdelený zisk minulých rokov	27 830 632	0	0	10 187 365	38 017 997
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	11 595 851	-1 496 870	248 900	-11 346 951	-1 496 870
Spolu	214 674 483	7 183 130	16 448 900	0	205 408 713

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 5 4 6 3 3 7 8 8

DIČ 2 1 2 1 7 4 6 7 9 2

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

	Stav k 1.1.2023 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2023 EUR
Základné imanie	1 000 000	810 000	0	0	1 810 000
Základné imanie	1 000 000	810 000			1 810 000
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	173 076 000	0	0	0	173 076 000
Zákonné rezervné fondy	100 000	0	0	262 000	362 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	100 000	0	0	262 000	362 000
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	0	0	0	27 830 632	27 830 632
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	27 830 632	27 830 632
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	28 550 432	11 595 851	457 800	-28 092 632	11 595 851
Spolu	202 726 432	12 405 851	457 800	0	214 674 483

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 5 4 6 3 3 7 8 8

DIČ 2 1 2 1 7 4 6 7 9 2

Prehľad peňažných tokov s použitím nepriamej metódy vykazovania

Pol.	Obsah položky	Bežné obdobie 31.12.2024	Minulé obdobie 31.12.2023
A.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov		
	Zisk (+)		11 654 450
	Strata (-)	-1 385 830	
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce hosp. výsledok z bežnej činnosti	816 469	-11 829 166
	A.1.1. Odpisy dlhodobého nehmot. a hmot. majetku (+)		
	A.1.2. Zostatková hodnota dlhodob. nehmot. a hmot. majetku (+)		
	A.1.3. Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+ -)		
	A.1.4. Zmena stavu dlhodobých rezerv (+)		
	A.1.5. Zmena stavu opravných položiek (+ -)		
	A.1.6. Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+ -)	-2 072	-4 582
	A.1.7. Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		-13 534 798
	A.1.8. Úroky účtované do nákladov (+)	3 929 724	3 326 423
	A.1.9. Úroky účtované do výnosov (-)	-3 111 183	-1 616 209
	A.1.10. Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zost. účt. závierka (-)		
	A.1.11. Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zost. účt. závierka (+)		
	A. 1.12. a) Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent 15 - zisk (-)		
	A. 1.12. b) Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent 15 - strata (+)		
	A.1.13. Ostatné pol. nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (+ -)		
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu	-5 790 810	-1 151 363
	A.2.1. Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (- +)	20	
	A.2.2. Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+ -)	-5 790 830	-1 151 363
	A 2.3. Zmena stavu zásob (- +)		
	A.2.4. Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peň. prostriedkov a peň. ekvivalentov (- +)		
A*	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (Z/S + A1 + A2)	-6 360 171	-1 326 079
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začlen. do inv. činností (+)		
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začlen. do finančných činností (-)		
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
A.**	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (Z/S + A1 až A6)	-6 360 171	-1 326 079
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (- +)	-85 331	-109 570

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 5 4 6 3 3 7 8 8

DIČ 2 1 2 1 7 4 6 7 9 2

A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čistý peňažný tok z prevádzkovej činnosti (Z/S + A1 až A9)	-6 445 502	-1 435 649
B.	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)		
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 (-)	-8 350 000	-20 605 280
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		
B.6.	Príjmy z predaja 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(+)		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	-28 245 000	-38 175 453
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	27 672 637	18 909 295
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prev. činností (+)	2 317 700	938 930
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prev. činností (+)		13 525 000
B.13.	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 (-)		
B.14.	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 (+)		
B.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B.16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	23 979 773	
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (B1 až B20)	17 375 110	-25 407 508
C.	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (C1.1. až C1.8.)	2 180 000	810 000
	C.1.1. Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	8 680 000	810 000
	C.1.2. Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)	1 930 000	
	C.1.3. Prijaté peňažné dary (+)		
	C.1.4. Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 5 4 6 3 3 7 8 8

DIČ 2 1 2 1 7 4 6 7 9 2

	C.1.5. Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
	C.1.6. Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účt. jednotkou (-)	-8 430 000	
	C.1.7. Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtov. jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtov. jednotkou (-)		
	C.1.8. Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlast. imania (-)		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (C.2.1 až C.2.10.)	-2 987 513	24 917 638
	C.2.1. Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
	C.2.2. Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
	C.2.3. Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahr. banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	10 000 000	15 000 000
	C.2.4. Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahr. banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		-15 000 000
	C.2.5. Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	26 200 000	92 958 425
	C.2.6. Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-39 187 513	-68 040 787
	C.2.7. Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
	C.2.8. 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 (+)		
	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 (-)		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky , s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-3 616 145	-2 548 318
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely zo zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-248 900	-457 800
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z invest.činností (-)		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z invest.činností (+)		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (C.1. až C.9.)	-4 672 558	22 721 520
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+ -) (A + B + C)	6 257 050	-4 121 637
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+ -)	2 696 308	6 817 945
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+ -)	8 953 358	2 696 308
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+ -)		0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 5 4 6 3 3 7 8 8

DIČ 2 1 2 1 7 4 6 7 9 2

H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+ -)	8 953 358	2 696 308
-----------	--	-----------	-----------

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.

Ekvivalenty peňažnej hotovosti

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.