

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

Arca Capital Slovakia, a. s.
Plynárenská 7/A
Bratislava 821 09

Spoločnosť Arca Capital Slovakia, a.s. v reštrukturalizácii (ďalej len Spoločnosť), bola založená 12. septembra 2003 a do obchodného registra bola zapísaná 30. októbra 2003 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava III v Bratislave, oddiel Sa, vložka 3202/B).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod),
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- prenájom spotrebného tovaru, automobilov, dopravných prostriedkov, výpočtovej, administratívnej, zdravotníckej techniky a technológií
- obstarávanie služieb spojených s prevádzkou a správou nehnuteľností,
- obstarávateľské služby spojené so správou bytového a nebytového fondu,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu a zákaziek
- prieskum trhu,
- poradenstvo v oblasti obchodu
- faktoring a forfaiting,
- nakladanie s výsledkami tvorivej činnosti so súhlasom autora,
- vedenie účtovníctva,
- činnosť účtovných poradcov,
- činnosť organizačných a ekonomických poradcov,
- ubytovacie služby v rozsahu voľnej živnosti,
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb,
- reklamná a propagačná činnosť,
- poradenská a konzultačná činnosť v oblasti obchodu, služieb a reklamy v rozsahu voľnej činnosti,
- čistiace a upratovacie práce,
- prevádzkovanie garáží alebo ostatných odstavných plôch pre motorové vozidlá, ktoré slúžia na umiestnenie najmenej piatich vozidiel patriacich iným osobám než majiteľovi alebo nájomcovi nehnuteľnosti.

3. Počet zamestnancov

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

| | 2023 | 2024 |
|---|------|------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 8 | 7 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 8 | 7 |
| počet vedúcich zamestnancov | 2 | 2 |

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. decembru 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. januára 2024 do 31. decembra 2024.

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

6. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 bola uložená do registra účtovných závierok 28.júna 2024.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štatutárny orgán: predstavenstvo
 Ing. Rastislav Velič - predseda predstavenstva
 Ing. Henrich Kiš - člen predstavenstva

Dozorná rada: Oto Bachratý
 Ing. Juraj Koník
 Ing. Michal Vičan

Konanie menom spoločnosti: V mene spoločnosti konajú vždy dvaja členovia predstavenstva spoločne.

C. INFORMÁCIE O AKCIONÁROCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra akcionárov k 31. decembru 2024 :

| Akcionár | Výška podielu na základnom imaní | | Podiel na hlasovacích právach | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI |
|------------------------|----------------------------------|------------|-------------------------------|--|
| | absolútne | v % | v % | v % |
| Arca Investments, a.s. | 996 000 | 100 | 100 | - |
| Spolu | 996 000 | 100 | 100 | - |

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Arca Investments, a.s. Plynárska 7/A, Bratislava. Spoločnosť má povinnosť zostavovať konsolidovanú účtovnú závierku. Konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) 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.

(b) 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.

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.

(c) 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, poistné a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

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

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

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

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

Náklady na vývoj sa aktivujú, ak ich suma neprevýši sumu, u ktorej je pravdepodobné, že sa získa z budúcich ekonomických úžitkov po odpočítaní ďalších nákladov vývoja, predaja a administratívnych nákladov, ktoré sa týkajú priamo marketingu alebo procesov. Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú maximálne počas piatich rokov. Ak sa nepreukáže možnosť aktivovania nákladov na vývoj, účtujú sa do nákladov v účtovnom období, v ktorom vznikli.

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

| | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|----------------------------------|--|-----------------------|------------------------------|
| Aktivované náklady na vývoj | 5 | lineárna | 20 |
| Softvér | 4 | lineárna | 25 |
| Ocenené práva (licencia) | 8 | lineárna | 12,5 |
| Drobný dlhodobý nehmotný majetok | rôzna | jednorazový odpis | 100 |

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

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení 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 % |
|--------------------------------|---|-----------------------|------------------------------|
| Stroje, prístroje a zariadenia | 8 až 12 | lineárna | 8,3 až 12,5 |
| Dopravné prostriedky | 4 až 6 | degresívna | 16,6 až 25 |
| Drobný dlhodobý hmotný majetok | rôzna | jednorazový odpis | 100 |

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

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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

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

- technologický pokrok,

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

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

(d) 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.

(e) Zásoby

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

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, provízie, skonto a pod.), zníženie o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

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 upravuje vytvorením opravnej položky.

(f) 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..

(g) 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 pri predaji nehnuteľnosti.

(h) 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 nevyhožiteľné pohľadávky.

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

(i) Krátkodobý finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok Spoločnosti tvoria majetkové cenné papiere určené na obchodovanie.

Majetkové cenné papiere na obchodovanie sa pri ich obstaraní (prvotné ocenenie) a ku dňu, ktorému sa zostavuje účtovná závierka oceňujú reálnou hodnotou. Zmena hodnoty majetkových cenných papierov určených na obchodovanie sa účtuje s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Reálna hodnota majetkových cenných papierov na obchodovanie je založená na ich kótovanej trhovej cene ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Ak kótovaná cena nie je k dispozícii, reálna hodnota sa určí prostredníctvom oceňovacích modelov. Ak nie je možné ku dňu ocenenia spoľahlivo určiť reálnu hodnotu, považuje sa za reálnu hodnotu ocenenie obstarávacou cenou.

(j) Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely

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

(k) Finančné účty

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

(l) Emisné kvóty

Nebolo predmetom účtovania v účtovnom období ani v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období.

(m) 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.

(n) Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

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

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

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

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

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

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

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

Predpokladané budúce ekonomické úžitky z investícií Spoločnosti v podielových cenných papieroch a v podieloch a z pohľadávok sa vypočítajú ako súčasná hodnota odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov. Pri určení návratnej hodnoty úverov a pohľadávok sa tiež berie do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka a hodnota kolaterálov a záruk od tretích strán.

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

(o) 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.

(p) Rezervy

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

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

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

(q) Zamestnanecké požitky

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

(r) 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 vykázat len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

(s) 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.

(t) Dotácie zo štátneho rozpočtu

Nebolo predmetom účtovania v účtovnom období ani v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období.

(u) Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

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

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

Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do daňovej odpisovej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).

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

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

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

(v) Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako prenajímateľ)

Nebolo predmetom účtovania v účtovnom období ani v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období.

(w) Deriváty

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

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov. Výsledok realizácie zabezpečovacích derivátov sa účtuje ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo na inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov. Výsledok realizácie týchto obchodov sa účtuje ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

Reálna hodnota menových futurít je stanovená na základe kótovaných cien na burze.

Reálna hodnota úrokových swapov vychádza z maklérskeho odhadu. Primeranosť týchto odhadov sa testuje diskontovaním odhadovaných budúcich peňažných tokov podľa podmienok a splatností každého kontraktu a s použitím trhových úrokových sadzieb pre podobné nástroje ku dňu ocenenia.

Reálne hodnoty odrážajú úrokové riziko nástroja a zahŕňajú úpravy s prihliadnutím na úverové riziká Spoločnosti a protistrany, tam kde je to vhodné.

(x) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

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

Reálna hodnota majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi je založená na ich kótovanej trhovej cene, ak je táto cena k dispozícii. Ak kótovaná trhová cena nie je k dispozícii, potom sa reálna hodnota odhadne na základe odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov.

(y) 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 (ďalej ako referenčný kurz).

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

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za inú cudziu menu sa použije hodnota inej cudzej meny v eurách alebo na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije referenčný kurz v deň uzavretia obchodu.

Na ocenenie cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu

- ak je zmluvnou stranou banka alebo pobočka zahraničnej banky, použije sa ku dňu ocenenia kurz banky alebo pobočky zahraničnej banky, ktorá je zmluvnou stranou tohto menového derivátu alebo sa použije referenčný kurz ku dňu ocenenia,
- ak zmluvnou stranou nie je banka alebo pobočka zahraničnej banky, použije sa na ocenenie referenčný kurz ku dňu ocenenia.

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.

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.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

(z) Výnosy

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

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

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

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

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

(aa) Porovnateľné údaje

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

(bb) Oprava chýb minulých období

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

F. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

Spoločnosť nevyňaložila žiadne náklady na výskum a vývoj a preto neuvádza prehľad.

Dlhodobý majetok Spoločnosti je poistený pre prípad poškodenia, zničenia živelnou pohromou (budovy), voči krádeži (výpočtová technika a stroje).

| <i>Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku</i> | | | | | | | | |
|---|-----------------------------|---------|-------------------|----------|-----------------------------------|---------------------------------------|---|---------------|
| <i>31.12.2024</i> | | | | | | | | |
| Dlhodobý nehmotný majetok | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceniiteľné práva | Goodwill | Ostatný dlhodobý nehmotný majetok | Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok | Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok | Spolu |
| <i>Prvotné ocenenie</i> | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 10 313 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 10 313 |
| 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 | 10 313 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 10 313 |
| <i>Oprávky</i> | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 10 313 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 10 313 |
| 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 | 10 313 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 10 313 |
| <i>Opravné položky</i> | | | | | | | | |
| 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 |
| <i>Zostatková hodnota</i> | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
31.12.2023

| Dlhodobý nehmotný majetok | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceneniteľné práva | Goodwill | Ostatný dlhodobý nehmotný majetok | Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok | Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok | Spolu |
|---|-----------------------------|---------|--------------------|----------|-----------------------------------|---------------------------------------|---|---------------|
| <i>Prvotné ocenenie</i> | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 10 313 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 10 313 |
| 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 | 10 313 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 10 313 |
| <i>Oprávky</i> | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 10 249 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 10 249 |
| Prírastky | 0 | 64 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 64 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 10 313 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 10 313 |
| <i>Opravné položky</i> | | | | | | | | |
| 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 |
| <i>Zostatková hodnota</i> | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 64 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 64 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.12.2024

| Dlhodobý hmotný majetok | Pozemky | Stavby | Samostatné hnutel'ne veci a súbory hnutel'nych veci | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný dlhodobý hmotný majetok | Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok | Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok | Spolu |
|---|---------|--------|---|---------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|-------------------------------------|---|------------------|
| <i>Prvotné ocenenie</i> | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 65 000 | 0 | 82 061 | 0 | 0 | 2 324 | 101 911 | 0 | 251 296 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 500 000 | 2 500 000 |
| Úbytky | 0 | 0 | 11 792 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 11 792 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 65 000 | 0 | 70 269 | 0 | 0 | 2 324 | 101 911 | 2 500 000 | 2 739 504 |
| <i>Oprávky</i> | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 77 936 | 0 | 0 | 2 324 | 0 | 0 | 80 260 |
| Prírastky | 0 | 0 | 4 125 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4 125 |
| Úbytky | 0 | 0 | 11 792 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 11 792 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 70 269 | 0 | 0 | 2 324 | 0 | 0 | 72 593 |
| <i>Opravné položky</i> | | | | | | | | | |
| 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 |
| <i>Zostatková hodnota</i> | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 65 000 | 0 | 4 125 | 0 | 0 | 0 | 101 911 | 0 | 171 036 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 65 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 101 911 | 2 500 000 | 2 666 911 |

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.12.2023

| Dlhodobý hmotný majetok | 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 |
|---|---------------|----------|---|---|--|--|--|---|----------------|
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 65 000 | 0 | 82 061 | 0 | 0 | 2 324 | 101 911 | 0 | 251 296 |
| 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 | 65 000 | 0 | 82 061 | 0 | 0 | 2 324 | 101 911 | 0 | 251 296 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 72 436 | 0 | 0 | 2 324 | 0 | 0 | 74 760 |
| Prírastky | 0 | 0 | 5 500 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 5 500 |
| 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 | 77 936 | 0 | 0 | 2 324 | 0 | 0 | 80 260 |
| 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 | 65 000 | 0 | 9 625 | 0 | 0 | 0 | 101 911 | 0 | 176 536 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 65 000 | 0 | 4 125 | 0 | 0 | 0 | 101 911 | 0 | 171 036 |

2. 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.

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku 31.12.2024

| Bežné účtovné obdobie | | | | | | | | | | |
|---|--|--|---|---------------------------------------|---|-----------------|---|----------------------|--|-------------------|
| Dlhodobý finančný majetok | Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách | Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách | Ostatné realizované cenné papiere a podiely | Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám | Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám | Ostatné pôžičky | Pôžičky a ostatný dlh. finančný majetok so zost. dobou splatnosti najviac 1 rok | Dlhové cenné papiere | Poskytnuté preddavky na dlh. finančný majetok a dlhové cenné papiere | Spolu |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | | |
| začiatku účtovného obdobia | 47 760 096 | 0 | 750 | 15 662 958 | 0 | 16 128 883 | 0 | 14 731 163 | 767 653 | 95 051 503 |
| Prírastky | 80 000 | 0 | 0 | 6 709 645 | 0 | 2 183 397 | 0 | 0 | 0 | 8 973 042 |
| Úbytky | 2 136 583 | 0 | 0 | 16 796 491 | 0 | 8 019 970 | 0 | 6 427 725 | 0 | 33 380 769 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 45 703 513 | 0 | 750 | 5 576 112 | 0 | 10 292 310 | 0 | 8 303 438 | 767 653 | 70 643 776 |
| 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 | 47 760 096 | 0 | 750 | 15 662 958 | 0 | 16 128 883 | 0 | 14 731 163 | 767 653 | 95 051 503 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 45 703 513 | 0 | 750 | 5 576 112 | 0 | 10 292 310 | 0 | 8 303 438 | 767 653 | 70 643 776 |

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku
31.12.2023

| Bežné účtovné obdobie | | | | | | | | | | |
|---|--|--|---|---------------------------------------|---|-----------------|---|----------------------|--|--------------------|
| Dlhodobý finančný majetok | Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách | Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách | Ostatné realizované cenné papiere a podiely | Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám | Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám | Ostatné pôžičky | Pôžičky a ostatný dlh. finančný majetok so zost. dobou splatnosti najviac 1 rok | Dlhové cenné papiere | Poskytnuté preddavky na dlh. finančný majetok a dlhove cenne papiere | Spolu |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | | |
| začiatku účtovného obdobia | 47 767 505 | 0 | 750 | 22 159 712 | 0 | 21 502 727 | 0 | 13 588 264 | 767 653 | 105 786 611 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 1 938 279 | 0 | 728 699 | 0 | 2 152 552 | 0 | 4 819 530 |
| Úbytky | 7 409 | 0 | 0 | 8 435 033 | 0 | 6 102 543 | 0 | 1 009 653 | 0 | 15 554 638 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 47 760 096 | 0 | 750 | 15 662 958 | 0 | 16 128 883 | 0 | 14 731 163 | 767 653 | 95 051 503 |
| 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 | 47 767 505 | 0 | 750 | 22 159 712 | 0 | 21 502 727 | 0 | 13 588 264 | 767 653 | 105 786 611 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 47 760 096 | 0 | 750 | 15 662 958 | 0 | 16 128 883 | 0 | 14 731 163 | 767 653 | 95 051 503 |

Spoločnosť má určitý dlhodobý finančný majetok umiestnený v iných účtovných jednotkách, kde prostredníctvom tohto umiestnenia Spoločnosť vykonáva rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv alebo podstatný vplyv.

Podielové cenné papiere a podiely v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách sa k 31. decembru 2023 ocenili obstarávacou cenou. Spoločnosť posúdila zníženie hodnoty majetku pomocou oceňovacích metód. V prípade zníženia hodnoty pod hodnotu obstarávacej ceny by spoločnosť znížila hodnotu podielových cenných papierov a podielov oproti ich oceneniu v účtovníctve opravnou položkou.

Účtovné obdobie (2024)

| Obchodné meno, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok | Podiel účtovnej jednotky na ZI v % | Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v % | Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku |
|--|------------------------------------|---|---|
| a) Dcérske účtovné jednotky | | | |
| YVEX,s.r.o. | 51 | 51 | 1 331 143 |
| AC Slowakei Beteligungs | 70 | 70 | 4 850 668 |
| Pollenza,s.r.o. | 71 | 71 | 6 848 |
| Delia Potraviny s.r.o. | 80 | 80 | 5 425 596 |
| CARD-NET,a.s. | 90 | 90 | 29 700 |
| ROSLYN,s.r.o. | 100 | 100 | 2 348 374 |
| GAINER,s.r.o. | 100 | 100 | 2 158 |
| BRQ czech,a.s. | 70 | 70 | 58 090 |
| EN POWER s.r.o. | 100 | 100 | 80 000 |
| ACORD plus spol. s r.o. | 100 | 100 | 3 557 870 |
| Nova Green Finance,a.s. | 100 | 100 | 27 500 |
| TWINLOGY,s.r.o. | 100 | 100 | 3 956 551 |
| iDelia s.r.o. | 80 | 80 | 2 139 000 |
| Nova Real Est.Finance,a.s. | 100 | 100 | 27 500 |
| ACS Vajnorská,s.r.o. | 100 | 100 | 5 000 |
| Dcaffee GmbH | 100 | 100 | 6 396 |
| Arca Automotive Holding j.s.a. | 100 | 100 | 10 465 154 |
| GDU Czech,s.r.o. | 100 | 100 | 2 184 |
| ACS teplo, j.s.a. | 100 | 100 | 1 965 619 |
| LOCUS PLUS,s.r.o. | 100 | 100 | 8 000 000 |
| GreenCorp Czech,a.s. | 100 | 100 | 82 192 |
| DOCUGROUP Slovakia,s.r.o. | 70 | 70 | 5 779 |
| Železná studnička,a.s. | 35,14 | 35,14 | 1 185 079 |
| Delia market s.r.o. | 100 | 100 | 5 000 |
| | | | 45 563 401 |
| b) Účtovné jednotky s podstatným vplyvom | | | |
| PDC Industrial Center 121 SP | 50 | 50 | 140 112 |
| | | | 140 113 |
| c) Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely | | | |
| TFI Slovakia s.r.o. | 15 | 15 | 750 |
| | | | 750 |
| d) Pôžičky a ostatny dlhodobý majetok | | | |
| Dlhodobý finančný majetok spolu | | | 24 171 858 |
| | | | 69 876 122 |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Účtovné obdobie (2023)

| Obchodné meno, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok | Podiel účtovnej jednotky na ZI v % | Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v % | Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku |
|--|------------------------------------|---|---|
| a) Dcérske účtovné jednotky | | | |
| YVEX,s.r.o. | 51 | 51 | 1 331 143 |
| AC Slowakei Beteligungs | 70 | 70 | 4 850 668 |
| Pollenza,s.r.o. | 71 | 71 | 6 848 |
| Delia Potraviny s.r.o. | 80 | 80 | 5 425 596 |
| CARD-NET,a.s. | 90 | 90 | 29 700 |
| ROSLYN,s.r.o. | 100 | 100 | 2 348 374 |
| GAINER,s.r.o. | 100 | 100 | 2 158 |
| BRQ czech,a.s. | 70 | 70 | 59 173 |
| Solčany Properties, a.s. | 100 | 100 | 2 133 926 |
| ACORD plus spol. s r.o. | 100 | 100 | 3 557 870 |
| Nova Green Finance,a.s. | 100 | 100 | 27 500 |
| TWINLOGY,s.r.o. | 100 | 100 | 3 956 551 |
| iDelia s.r.o. | 80 | 80 | 2 139 000 |
| Nova Real Est.Finance,a.s. | 100 | 100 | 27 500 |
| ACS Vajnorská,s.r.o. | 100 | 100 | 5 000 |
| Dcaffee GmbH | 100 | 100 | 6 396 |
| Arca Automotive Holding j.s.a. | 100 | 100 | 10 465 154 |
| GDU Czech,s.r.o. | 100 | 100 | 2 225 |
| ACS teplo, j.s.a. | 100 | 100 | 1 965 619 |
| LOCUS PLUS,s.r.o. | 100 | 100 | 8 000 000 |
| GreenCorp Czech,a.s. | 100 | 100 | 83 724 |
| DOCUGROUP Slovakia,s.r.o. | 70 | 70 | 5 779 |
| Železná studnička,a.s. | 35,14 | 35,14 | 1 185 079 |
| Delia market s.r.o. | 100 | 100 | 5 000 |
| | | | 47 619 983 |
| b) Účtovné jednotky s podstatným vplyvom | | | |
| PDC Industrial Center 121 SP | 50 | 50 | 140 112 |
| | | | 140 113 |
| c) Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely | | | |
| TFI Slovakia s.r.o. | 15 | 15 | 750 |
| | | | 750 |
| d) Pôžičky a ostatny dlhodobý majetok | | | |
| Dlhodobý finančný majetok spolu | | | 46 523 004 |
| | | | 94 283 850 |

3. Zásoby

V roku 2024 Spoločnosť eviduje na zásobách nespotrebované pohonné látky v sume 135 EUR k 31.12.2024.
V účtovnom období 2023 Spoločnosť vykazovala zostatok na zásobách vo výške 99 EUR, zásoby pohonných látok boli spotrebované v priebehu roka 2024.

O opravnej položke v priebehu účtovného obdobia Spoločnosť neúčtovala.

4. Údaje o nedokončenej výrobe

V účtovnom období 2024 Spoločnosť na účte 121- Nedokončená výroba účtovala o odpise pohľadávky v konkurznom konaní v dcérskej spoločnosti ACS Dúbravka, s.r.o. vo výške 2 007 139 EUR. V predchádzajúcom účtovnom období 2023 vykazuje nezmenenú hodnotu obstaraných pozemkov v mestskej časti Bratislava - Dúbravka, v sume 2 007 139 EUR.

O opravnej položke v priebehu účtovného obdobia Spoločnosť neúčtovala.

5. Pohľadávky

V priebehu účtovného obdobia Spoločnosť neúčtovala o opravnej položke k pohľadávkam.

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

| Pohľadávky k 31.12.2024 | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--|---------------------|----------------------|------------------|
| Dlhodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 1 337 | 0 | 1 337 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 9 834 | 0 | 9 834 |
| Odložená daňová pohľadávka | 6 837 | 0 | 6 837 |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 18 008 | 0 | 18 008 |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 14 437 | 8 215 416 | 8 229 853 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 0 | 0 | 0 |
| Sociálne poistenie | 0 | 0 | 0 |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 11 236 | 0 | 11 236 |
| Iné pohľadávky | 476 | 50 267 | 50 743 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 26 149 | 8 265 683 | 8 291 832 |

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

| Pohľadávky k 31.12.2023 | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--|---------------------|----------------------|-------------------|
| Dlhodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 647 | 0 | 647 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 9 834 | 0 | 9 834 |
| Odložená daňová pohľadávka | 6837 | 0 | 6 837 |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 17 318 | 0 | 17 318 |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 23 312 | 8 794 915 | 8 818 227 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 6 295 | 0 | 6 295 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 0 | 0 | 0 |
| Sociálne poistenie | 0 | 0 | 0 |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 24 182 | 0 | 24 182 |
| Iné pohľadávky | 0 | 2 316 967 | 2 316 967 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 53 789 | 11 111 882 | 11 165 671 |

:

6. Odložená daňová pohľadávka

Spoločnosť v účtovnom období 2024 a v predchádzajúcom účtovnom období 2023 o odloženej daňovej pohľadávke neúčtovala.

7. Krátkodobý finančný majetok

O krátkodobom finančnom majetku sa v Spoločnosti v prehľade:

| Krátkodobý finančný majetok | Stav k 31.12.2023 | Prírastky | Úbytky | Stav k 31.12.2024 |
|---|----------------------|-----------|------------------|----------------------|
| Majetkové cenné papiere na obchodovanie | 19 733 211 | 0 | 7 642 848 | 12 090 363 |
| Dlhové cenné papiere na obchodovanie | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Emisné kvóty | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhové cenné papiere so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné realizovateľné cenné papiere | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Obstarávanie krátkodobého finančného majetku | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobý finančný majetok spolu | 19 733 211 | 0 | 7 642 848 | 12 090 363 |

Akcie v spoločnostiach sú klasifikované ako majetkové cenné papiere určené na obchodovanie a oceňujú sa reálnou hodnotou. Zmena reálnej hodnoty majetkových cenných papierov určených na obchodovanie sa neúčtuje s vplyvom na výsledok hospodárenia.

8. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

| | 31. 12. 2024 | 31. 12. 2023 |
|--------------------------|------------------|------------------|
| Pokladnica, ceniny | 94 | 1 016 |
| Bežné bankové účty | 1 842 523 | 1 515 590 |
| Bankové účty termínované | 0 | 0 |
| Peniaze na ceste | 0 | 0 |
| Spolu | 1 842 617 | 1 516 606 |

9. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

| | 31. 12. 2024 | 31. 12. 2023 |
|--|--------------|--------------|
| Náklady budúcich období dlhodobé, z toho: | 0 | 0 |
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | 6 720 | 6 345 |
| IT služby | 2 162 | 1 803 |
| Poistenie | 280 | 264 |
| Ostatné | 203 | 203 |
| Nájomné | 4 075 | 4 075 |
| Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho: | 0 | 0 |
| Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho: | 0 | 0 |
| Služby | 0 | 0 |
| Spolu | 6 720 | 6 345 |

10. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti P.

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

11. Rezervy

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

| | účtovné obdobie (rok 2024) | | | | Stav k 31. 12. 2024 |
|--|----------------------------|---------------|---------------|----------|------------------------|
| | Stav k 31. 12. 2023 | Tvorba | Použitie | Zrušenie | |
| 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: | 90 533 | 16 239 | 17 176 | 0 | 89 596 |
| Zákonné rezervy krátkodobé | | | | | |
| Mzdy za dovolenku | 14 525 | 11 923 | 12 611 | 0 | 13 837 |
| Sociálne zabezpečenie | 5 258 | 4 316 # | 4 565 | | 5 009 |
| Zákonné rezervy krátkodobé spolu | 19 783 | 16 239 | 17 176 | 0 | 18 846 |
| Ostatné rezervy krátkodobé | | | | | |
| Rezerva na overenie účtovnej závierky a konsolidovanej účtovnej závierky | 70 750 | 0 | 0 | 0 | 70 750 |
| Pokuty a penále | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 70 750 | 0 | 0 | 0 | 70 750 |
| Nevyfakturované dodávky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné rezervy krátkodobé spolu | 70 750 | 0 | 0 | 0 | 70 750 |

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku, ktoré sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia, spoločnosť k 31.12.2024 neeviduje.

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

| | účtovné obdobie (rok 2023) | | | | Stav k 31. 12. 2023 |
|--|----------------------------|---------------|---------------|----------|------------------------|
| | Stav k 31. 12. 2022 | Tvorba | Použitie | Zrušenie | |
| 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: | 90 251 | 18 404 | 18 122 | 0 | 90 533 |
| Zákonné rezervy krátkodobé | | | | | |
| Mzdy za dovolenku | 14 424 | 13 505 | 13 404 | 0 | 14 525 |
| Sociálne zabezpečenie | 5 077 | 4 899 # | 4 718 | | 5 258 |
| Zákonné rezervy krátkodobé spolu | 19 501 | 18 404 | 18 122 | 0 | 19 783 |
| Ostatné rezervy krátkodobé | | | | | |
| Rezerva na overenie účtovnej závierky a konsolidovanej účtovnej závierky | 70 750 | 0 | 0 | 0 | 70 750 |
| Pokuty a penále | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 70 750 | 0 | 0 | 0 | 70 750 |
| Nevyfakturované dodávky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné rezervy krátkodobé spolu | 70 750 | 0 | 0 | 0 | 70 750 |

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku, ktoré sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia, spoločnosť k 31.12.2023 neeviduje.

12. Záväzky

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

| | 31. 12. 2024 | 31. 12. 2023 |
|---|-------------------|-------------------|
| Záväzky po lehote splatnosti | 39 110 101 | 119 502 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 400 326 | 50 791 764 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 39 510 427 | 50 911 266 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 17 017 890 | 20 657 980 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov | 0 | 0 |
| Dlhodobé záväzky spolu | 17 017 890 | 20 657 980 |

Spoločnosť nemá záväzky z finančného prenájmu.

Závazky nie sú kryté záložným právom; nie je voči nim založený žiaden majetok spoločnosti.

Štruktúra záväzkov (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 |
|---|--------------------|--------------------|-------------------|---------------------|
| Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné záväzky z obchodného styku | 37 051 607 | 358 714 | 36 692 893 | 0 |
| Čistá hodnota zákazky | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám | 2 538 128 | 0 | 2 538 128 | 0 |
| Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 5 100 | 0 | 5 100 | 0 |
| Ostatné dlhodobé záväzky | 44 129 | 0 | 44 129 | 0 |
| Dlhodobé prijaté preddavky | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobé zmenky na úhradu | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Vydané dlhopisy | 14 422 473 | 0 | 14 422 473 | 0 |
| Závazky zo sociálneho fondu | 8 060 | 0 | 8 060 | 0 |
| Iné dlhodobé záväzky | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Závazky voči spoločníkom a združeniu | 450 | 450 | 0 | 0 |
| Závazky voči zamestnancom | 19 664 | 19 664 | 0 | 0 |
| Závazky zo sociálneho poistenia | 13 439 | 13 439 | 0 | 0 |
| Daňové záväzky a dotácie | 7 794 | 7 794 | 0 | 0 |
| Iné záväzky | 2 417 473 | 265 | 2 417 208 | 0 |
| Krátkodobé rezervy | 89 596 | 89 596 | 0 | 0 |
| Bežné bankové úvery | 2 466 410 | 0 | 2 466 410 | |
| Krátkodobé finančné výpomoci | 65 286 | 0 | 65 286 | |
| Spolu | 59 149 609 | 489 922 | 58 659 687 | 0 |

Štruktúra záväzkov (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 | 0 | 0 | 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 | 37 051 607 | 35 096 | 37 016 511 | 0 |
| Čistá hodnota zákazky | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám | 2 538 128 | 0 | 2 538 128 | 0 |
| Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 5 100 | 0 | 5 100 | 0 |
| Ostatné dlhodobé záväzky | 44 129 | 0 | 44 129 | 0 |
| Dlhodobé prijaté preddavky | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobé zmenky na úhradu | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Vydané dlhopisy | 14 422 472 | 0 | 14 422 472 | 0 |
| Záväzky zo sociálneho fondu | 8 060 | 0 | 8 060 | 0 |
| Iné dlhodobé záväzky | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Záväzky voči spoločníkom a združeniu | 450 | 450 | 0 | 0 |
| Záväzky voči zamestnancom | 19 664 | 19 664 | 0 | 0 |
| Záväzky zo sociálneho poistenia | 13 439 | 13 439 | 0 | 0 |
| Daňové záväzky a dotácie | 7 794 | 7 794 | 0 | 0 |
| Záväzky z derivátových operácií | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné záväzky | 2 417 473 | 265 | 2 417 208 | 0 |
| Spolu | 56 528 316 | 76 708 | 56 451 608 | 0 |

13. Odložený daňový záväzok

O odloženom daňovom záväzku Spoločnosť neúčtovala.

14. Sociálny fond

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

| | 31. 12. 2024 | 31. 12. 2023 |
|--|--------------|--------------|
| Začiatkový stav sociálneho fondu | 7 086 | 6 068 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 1 684 | 1 878 |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku | 0 | 0 |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu | 0 | 0 |
| <i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i> | <i>1 684</i> | <i>1 878</i> |
| <i>Čerpanie sociálneho fondu</i> | <i>710</i> | <i>860</i> |
| Konečný zostatok sociálneho fondu | 8 060 | 7 086 |

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.

15. Vydané dlhopisy

Spoločnosť eviduje v záväzkoch dlhopisy v nasledovnej štruktúre:

| typ | ISIN | EUR | dátum emisie | splatnosť |
|------------------------|--------------|-------------------|--------------|-----------|
| Dlhopisy na doručiteľa | SK4120010927 | 14 422 473 | 12.8.2015 | 12.8.2020 |
| SPOLU dlhodobé | | 14 422 473 | | |

16. Bankové úvery

Spoločnosti boli poskytnuté krátkodobé bankové úvery zo spoločnosti Privatbanka,a.s. Čerpanie úverov bolo poskytnuté zmluvou o úvere č.54/2016 na sumu 1 900 000 EUR a zmluvou o úvere č.31/2016 na sumu 1 900 000 EUR, ktoré sú zabezpečené záložným právom k pohľadávkam a nehnuteľnostiam. Úver č. 54/2016 je zabezpečený aj ručiteľskou listinou a úver č. 31/2016 dohodou o vyplňovacom práve k blankozmenke a pristúpením k záväzku.

Prehľad o bankových úveroch:

| Mena | Úrok p.a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v EUR k 31.12.2023 | Suma istiny v EUR k 31.12.2022 |
|---------------------------------|---------------------|---------------------|-----------------------------------|--------------------------------------|
| Dlhodobé bankové úvery | | | | |
| Dlhodobé úvery spolu | | | 0 | 0 |
| Krátkodobé bankové úvery | | | | |
| Bankový úver Privatbanka,a.s. | 4,2 | 21.11.2021 | 1 231 473 | 1 231 473 |
| Bankový úver Privatbanka,a.s. | 4,2 | 21.11.2021 | 1 234 937 | 1 234 937 |
| Krátkodobé úvery spolu | | | 2 466 410 | 2 466 410 |
| Spolu | | | 2 466 410 | 2 466 410 |

17. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| | 31. 12. 2024 | 31. 12. 2023 |
|--|--------------|--------------|
| Výdavky budúcich období dlhodobé | 0 | 0 |
| Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho: | 0 | 0 |
| | 0 | 0 |
| Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho: | 0 | 0 |
| Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho: | 0 | 0 |
| Spolu | 0 | 0 |

18. Deriváty

Spoločnosť o položke deriváty v roku 2024 ani v predchádzajúcom období 2023 neúčtovala.

G. INFORMÁCIE O PRENÁJMOCH

Spoločnosť neúčtuje o finančnom prenájme ako prenajímateľ ani ako nájomca.

H. 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 | Daň | Daň v % | Základ dane | Daň | Daň v % |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | -17 691 793 | | 100,00 % | -4 605 062 | | 100,00 % |
| teoretická daň | | -3 715 277 | 21,00 % | | -967 063 | 21,00 % |
| Daňovo neuznané náklady | 15 482 997 | 3 251 429 | -18,38 % | 4 446 904 | 933 850 | -5,28 % |
| Výnosy nepodliehajúce dani | -79 840 | -16 766 | 0,09 % | -132 727 | -27 873 | 0,16 % |
| Umorenie daňovej straty | 0 | 0 | 0,00 % | 0 | 0 | 0,00 % |
| Spolu | -2 288 636 | -480 614 | 2,72 % | -290 885 | -61 086 | 15,88 % |
| Splatná daň z príjmov | | -480 614 | 2,72 % | | -61 086 | 15,88 % |
| Odložená daň z príjmov | | 0 | 0,00 % | | 0 | 0,00 % |
| Celková daň z príjmov | | -480 614 | 2,72 % | | -61 086 | 15,88 % |

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

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

| Oblasť odbytu | z predaja služieb | | z predaja vl.výrobkov | | tovar | | Spolu | |
|------------------|-------------------|---------|-----------------------|------|-------|-------|---------------|---------------|
| | 2024 | 2023 | 2024 | 2023 | 2024 | 2023 | 2024 | 2023 |
| tržby | 142907 | 163 872 | 1 | 0 | 1 140 | 1 182 | 144048 | 165054 |

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

| Názov položky | Stav k | | | Zmena stavu | |
|--------------------------------------|---------------------|--------------------|--------------------|-----------------|-------------|
| | 31. 12. 2024 EUR | 31. 12.2023 EUR | 31. 12.2022 EUR | 2024 EUR | 2023 EUR |
| Nedokončená výroba | 0 | 2 007 139 | 2 007 139 | -2 007 139 | 0 |
| Hotové výrobky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Spolu | 0 | 2 007 139 | 2 007 139 | 0 | -0 |
| Manká a škody | | | | 0 | 0 |
| Reprezentačné | | | | 0 | 0 |
| Dary | | | | 0 | 0 |
| Iné | | | | 0 | 0 |
| Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát | | | | -2007139 | -0 |

Rozdiel je spôsobený tým, že niektoré položky sa podľa slovenských právnych predpisov neúčtujú prostredníctvom zmeny stavu, ale priamo na príslušné iné účty nákladov a výnosov. Hodnota vo výške 2 007 139 EUR predstavuje hodnotu obstaraných pozemkov určených na výstavbu polyfunkčných/bytových objektov.

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

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

| | 2024 | 2023 |
|--|------------------|------------------|
| Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho: | 0 | 0 |
| Ostatná aktivácia | 0 | 0 |
| Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho: | 8 543 438 | 185 087 |
| Tržby z predaja služieb | 142 908 | 163 872 |
| Tržby za tovar | 1 140 | 1 182 |
| Tržby z predaja majetku | 150 | 0 |
| Výnosy z postúpených pohľadávok | 8 397 603 | 0 |
| Iné | 1 637 | 20 033 |
| Finančné výnosy, z toho: | 6 896 023 | 1 271 925 |
| <i>Kurzové zisky, z toho:</i> | <i>3 349</i> | <i>4 954</i> |
| Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 646 | 4 746 |
| <i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i> | <i>6 892 674</i> | <i>1 266 971</i> |
| Výnosy z predaja cenných papierov a podielov | 6 350 000 | 100 000 |
| Výnosové úroky | 542 672 | 1 166 971 |
| Výnosy z fin.majetku | 0 | 0 |
| Výnosy z precenenia CP | 0 | 0 |
| Ostatné finančné výnosy | 2 | 0 |

4. Čistý obrat

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb

| | 2024 | 2023 |
|--|----------------|------------------|
| Krajina Výrobky, tovar, služby | | |
| Tržby z predaja služieb | 142 907 | 163 872 |
| Tržby za tovar | 1 140 | 1 182 |
| Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti | 151 | 0 |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 542 522 | 1 166 972 |
| spolu | 686 720 | 1 332 026 |

J. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť a finančné náklady**

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

| | 2024 | 2023 |
|--|-------------------|------------------|
| Náklady na poskytnuté služby, z toho: | 526 391 | 677 965 |
| <i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i> | 0 | 0 |
| Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky | 0 | 0 |
| Náklady na overenie konsolidovanej účtovnej závierky | 0 | 0 |
| Ostatné neaudítorské služby | 0 | 0 |
| <i>Opravy a udržiavanie :</i> | 1 076 | 934 |
| <i>Cestovné :</i> | 76 | 0 |
| <i>Náklady na reprezentáciu :</i> | 0 | 0 |
| <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i> | 525 239 | 677 031 |
| Nájomné | 56 420 | 60 289 |
| Právne poradenstvo | 232 053 | 288 077 |
| Telefónne poplatky | 1 120 | 1 394 |
| IT služby | 7 296 | 7 067 |
| Poplatky CP | 523 | 1 070 |
| Spolupráca, poradenstvo | 84 600 | 143 300 |
| Ostatné | 143 227 | 175 834 |
| <i>Osobné náklady, z toho:</i> | 450 757 | 479 123 |
| Mzdy | 325 808 | 348 711 |
| Zákonné sociálne poistenie | 118 006 | 122 814 |
| Zákonné sociálne náklady | 6 943 | 7 598 |
| Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, | 10 803 708 | 4 370 918 |
| Dane a poplatky | 190 | 3 509 |
| Odpis pohľadávky | 10 801 678 | 4 332 133 |
| Pokuty, penále, úroky z omeškania | 0 | 31 651 |
| Poistenie | 1 840 | 1 870 |
| Iné | 0 | 1 755 |
| Finančné náklady, z toho: | 6 653 244 | 522 116 |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i> | 326 410 | 453 781 |
| Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 4 326 410 | 453 720 |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i> | 6 326 834 | 68 335 |
| Náklady na precenenie CP | 0 | 0 |
| Predané cenné papiere a podiely | 6 283 926 | 3 751 |
| Nákladové úroky | 38 869 | 61 534 |
| Bankové poplatky | 4 039 | 3 050 |
| Ost. fin. náklady | 0 | 0 |

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**1. Najatý majetok**

Spoločnosť nemá v nájme žiadny majetok (operatívny a finančný prenájom).

Spoločnosť má v nájme od tretej osoby administratívne priestory.

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť neprenajíma majetok.

3. Prehľad o podsúvahových položkách

Na podsúvahových účtoch spoločnosť v roku 2024 neúčtovala.

L. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORĚMU 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.

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

Odmeny za činnosť štatutárneho orgánu a dozornej rady spoločnosti za rok 2024 ani 2023 neboli poskytnuté.

N. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2024 je 996 000 EUR (k 31. decembru 2023: 996 000 EUR).

Druh akcií: kmeňové
Podoba akcií: listinné
Forma: na meno
Počet: 300
Menovitá hodnota: 3 320 EUR

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia roka 2024 nezmenilo.

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

| | Účtovné obdobie (2024) | | | | Stav k 31.12.2024 |
|--|------------------------|---------------------|--------------------|-------------------|----------------------|
| | Stav k 31.12.2023 | Prírastky | Úbytky | Presuny | |
| Základné imanie | 996 000 | 0 | 0 | 0 | 996 000 |
| 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 | 20 000 000 | 0 | 0 | 0 | 20 000 000 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov | 16 597 | 0 | 0 | 0 | 16 597 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťí | (19 960 589) | (1 275 202) | 0 | 0 | (21 235 791) |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zákonný rezervný fond | 182 603 | 0 | 0 | 0 | 182 603 |
| Nedeliteľný fond | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | 829 848 | 0 | 0 | 0 | 829 848 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 110 775 466 | 0 | 0 | 0 | 110 775 466 |
| Neuhradená strata minulých rokov | (52 757 410) | (95 865) | 0 | (4 605 062) | (57 458 337) |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | (4 605 062) | (17 695 633) | (4 605 062) | 0 | (17 695 633) |
| Vyplatené dividendy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné položky vlastného imania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Spolu | 55 477 453 | (19 066 700) | (4 605 062) | -4 605 062 | 36 410 753 |

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

| | Účtovné obdobie (2023) | | | | |
|--|------------------------|--------------------|------------------|------------------|----------------------|
| | Stav k 31.12.2022 | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav k 31.12.2023 |
| Základné imanie | 996 000 | 0 | 0 | 0 | 996 000 |
| 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 | 20 000 000 | 0 | 0 | 0 | 20 000 000 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov | 16 597 | 0 | 0 | 0 | 16 597 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín | (20 301 943) | 0 | (341 354) | 0 | (19 960 589) |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zákonný rezervný fond | 182 603 | 0 | 0 | 0 | 182 603 |
| Nedeliteľný fond | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | 829 848 | 0 | 0 | 0 | 829 848 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 4 401 244 | 0 | 0 | 106 374 222 | 110 775 466 |
| Neuhradená strata minulých rokov | (50 222 868) | (2 534 542) | 0 | 0 | (52 757 410) |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 106 374 222 | (4 605 062) | 0 | (106 374 222) | (4 605 062) |
| Vyplatené dividendy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné položky vlastného imania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Spolu | 62 275 703 | (7 139 604) | (341 354) | 0 | 55 477 453 |

O. P PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2024

Prehľad peňažných tokov v prílohe (použitá nepriama metóda).

Peňažné prostriedky (PP)

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov (PE)

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (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.

| Prehľad o peňažných tokoch (Cash Flow Statement) | | | |
|--|---|--------------------|--------------------|
| 31.12.2024 | | | |
| Arca Capital Slovakia, a.s. | | | |
| označ. | Obsah položky | 2024 | 2023 |
| položky | (EUR) | prijem + / výdaj - | prijem + / výdaj - |
| A. | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti | | |
| Z/S | Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-) | -17 691 793 | -4 605 062 |
| A.1. | Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov | 19 400 157 | 3 462 136 |
| A.1.1. | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku | 4 125 | 5 564 |
| A.1.6. | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov | -374 | -675 |
| A.1.8. | Úroky účtované do nákladov | 38 869 | 61 534 |
| A.1.9. | Úroky účtované do výnosov | -542 672 | -1 666 971 |
| A.1.12. | Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent | -66 074 | -96 249 |
| A.1.13. | Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov | 19 966 283 | 5 158 933 |
| A.2. | Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti | -8 566 993 | -886 992 |
| A.2.1. | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti | 2 873 625 | -1 585 015 |
| A.2.2. | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti | -11 440 582 | 697 983 |
| A.2.3. | Zmena stavu zásob | -36 | 40 |
| A* | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov | -6 858 629 | -2 029 918 |
| A** | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti | -6 858 629 | -2 029 918 |
| A*** | Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti | -6 858 629 | -2 029 918 |
| B. | Peňažné toky z investičnej činnosti | | |
| B.6. | Príjem z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách | 6 350 000 | 100 000 |
| B.8. | Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku | 1 070 192 | 7 658 177 |
| B.10. | Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám | 3 856 658 | 300 000 |
| B*** | Čisté peňažné toky z investičných činností | 11 276 850 | 8 058 177 |
| C. | Peňažné toky z finančnej činnosti | | |
| C.1. | Peňažné toky vo vlastnom imaní | 0 | 0 |
| C.2. | Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti | -4 092 210 | -4 732 354 |
| C.2.2. | Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov | -4 092 210 | -1 799 326 |
| C.2.5. | Príjmy z prijatých pôžičiek | | 1 867 003 |
| C.2.6. | Výdavky na splácanie pôžičiek | | -4 800 031 |
| C*** | Čisté peňažné toky z finančnej činnosti | -4 092 210 | -4 732 354 |
| D. | Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (A+B+C) | 326 011 | 1 295 905 |
| E. | Stav PP a PE na začiatku obdobia | 1 516 606 | 220 701 |
| F. | Stav PP a PE na konci obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 1 842 617 | 1 516 606 |
| G. | Kurzové rozdiely vyčíslené k PP a PE ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | | |
| H. | Zostatok PP a PE na konci obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 1 842 617 | 1 516 606 |

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 5 | 8 | 6 | 8 | 8 | 5 | 6 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 1 | 2 | 8 | 9 | 7 | 6 | 5 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|