

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

### I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

#### 1. Názov a sídlo

CBC I-II a.s.  
Malý trh 2/A  
Bratislava – mestská časť Staré Mesto 811 08

Spoločnosť CBC I-II a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 8. decembra 2010 a do Obchodného registra bola zapísaná 8. decembra 2010 (Obchodný register Okresného súdu Okresný Súd Bratislava I v Bratislave, oddiel 1Sa, vložka č.5166/B).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- sprostredkovanie kúpy, predaja a prenájmu nehnuteľností
- nadobúdanie nehnuteľností vrátane príslušenstva
- správa nehnuteľností
- prenájom nehnuteľností s poskytovaním základných služieb a iných ako základných služieb spojených s prenájomom nehnuteľností
- obstarávateľské služby spojené s prenájomom nehnuteľností
- obstarávanie služieb spojených so správou, prevádzkou a údržbou nehnuteľností
- predaj nehnuteľností
- uskutočňovanie stavieb a ich zmien

#### 2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

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

Valné zhromaždenie schválilo dňa 04. októbra 2024 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

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

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

#### 5. Údaje o skupine

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti IAD INVESTMENT FUND, investičná spoločnosť registrovaná v luxemburskom obchodnom registri v zložke R.C.S., Luxembourg B 161180. Túto konsolidovanú účtovnú závierku možno dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

#### 6. Počet zamestnancov

| Názov položky   | Stav k<br>31.12.2024 | Stav k<br>31.12.2023 |
|---|----------------------|----------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 0                    | 0                    |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 0                    | 0                    |
| počet vedúcich zamestnancov   | 0                    | 0                    |

## 7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti ustanovilo ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 24 spoločnosť LeitnerLeitner tax audit advisory Bratislava.

## 8. Orgány a akcionári Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

|   | Stav<br>k 31.12.2024                | Stav<br>k 31.12.2023 |
|---|-------------------------------------|----------------------|
| <b>Predstavenstvo:</b>  |                                     |                      |
| Mgr. Tomáš Trebula - predseda prestavenstva (od 12.06.2024)   |                                     |                      |
| Ing. Branislav Paštrnák - člen predstavenstva (od 12.06.2024) |                                     |                      |
| Ing. Ingrid Verešová - člen predstavenstva (od 19.11.2024)    |                                     |                      |
|   | Peter Grančič (do 06.02.2024)       | Peter Grančič        |
|   | Peter Daubner (do 18.06.2024)       | Peter Daubner        |
|   | Matúš Lipták (do 18.06.2024)        | Matúš Lipták         |
|   | Ing. Radoslav Bekö (do 18.06.2024)  | Ing. Radoslav Bekö   |
| <b>Dozorná rada:</b>  |                                     |                      |
|   | Ing. Vladimír Bencz (od 19.06.2024) |                      |
|   | Peter Lukáč (od 19.06.2024)         |                      |
|   | Mgr. Vladimír Bolek (od 19.06.2024) |                      |
|   | Mgr. František Rácz (do 12.06.2024) | Mgr. František Rácz  |
|   | Mária Švigárová (do 12.06.2024)     | Mária Švigárová      |
|   | JUDr. Tomáš Poláček (do 12.06.2024) | JUDr. Tomáš Poláček  |

Akcionári Spoločnosti

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 24:

| Spoločník, akcionár                       | Výška podielu na základnom imaní |            | Podiel na hlasovacích právach v % | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % | Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov |
|---|----------------------------------|------------|-----------------------------------|--|---|
|   | absolútne                        | v %        |                                   |  |   |
| IAD IRF LUX S. a r.l. (od 12.10.2024)     | 25 000                           | 100        | 0                                 | 100  | 35 031 064  |
| HBR CE REIF LUX1 s.á.r.l. (do 11.10.2024) | 25 000                           | 100        | 0                                 | 100  | 32 731 064  |
| <b>Spolu</b>                              | <b>25 000</b>                    | <b>100</b> | <b>0</b>                          | <b>100</b>   | <b>32 731 064</b>                                   |

## II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

### a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

Spoločnosť k 31. decembru 2024 vykázala kladné vlastné imanie vo výške 5 060 788 EUR (k 31. decembru 2023 kladné imanie vo výške 3 962 274 EUR). Zároveň k tomuto dátumu Spoločnosť vykázala stratu vo výške 719 391 EUR (k 31. decembru 2023 strata vo výške 234 728 EUR).

Spoločnosť je plne závislá na finančnej podpore materskej spoločnosti. Materská spoločnosť má v pláne poskytovať finančnú aj inú podporu Spoločnosti, a tým jej umožniť platenie splatných záväzkov a pokračovať v obchodnej činnosti najmenej do konca roka 2024.

V súvislosti s rastúcimi cenami vstupov, najmä pohonných hmôt, energií, materiálov, tovarov a služieb vedenie Spoločnosti urobilo analýzu možných účinkov a následkov na Spoločnosť a dospelo k názoru, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na Spoločnosť. Vedenie Spoločnosti nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia UZ.

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

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

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

### b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne sa oceňuje reálnou hodnotou, zistenou podľa posudku znalca.

Odpisovaný majetok nadobudnutý bezodplatne od iných osôb sa účtuje súvzťažne na účet Výnosy budúcich období s vplyvom na hospodársky výsledok počas doby odpisovania majetku. Neodpisovaný majetok nadobudnutý bezodplatne od iných osôb sa účtuje súvzťažne s vplyvom na hospodársky výsledok na účet Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti.

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne od spoločníkov alebo členov, ktorým sa nezvyšuje základné imanie, sa účtuje bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania na účet Ostatné kapitálové fondy.

Dlhodobý majetok nadobudnutý zámenou sa oceňuje reálnou hodnotou. Rozdiel medzi reálnou hodnotou nadobudnutého dlhodobého majetku a účtovnou hodnotou odovzdávaného majetku sa účtuje podľa charakteru tohto rozdielu na vecne príslušný nákladový účet, na ktorom sa účtuje úbytok majetku alebo na vecne príslušný výnosový účet, na ktorom sa účtuje dosiahnutie výnosu z tohto majetku.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom sa majetok zaradí do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa 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 % |
|----------|--|--------------------|---------------------------|
| Goodwill | 7                                      | Rovnomerné         | 14,29                     |

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom sa majetok zaradí do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa 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 % |
|---|--|--------------------|---------------------------|
| Stavby  | 60                                     | Rovnomerná         | 1,67                      |
| Technológie   | 6, 12                                  | Rovnomerná         | 16,66; 8,33               |
| Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevýši 1 700 EUR | Do 2                                   | Rovnomerná         | 50-100                    |

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

V zmysle úverovej zmluvy zriadila Spoločnosť v prospech banky záložné právo na pozemky a stavby vo vlastníctve spoločnosti :

„**Pozemky projektu**“ znamenajú nasledovné pozemky:

- (a) pozemok parc. č. 9871/95 o výmere: 529 m<sup>2</sup>, druh pozemku: ostatná plocha;
- (b) pozemok parc. č. 9871/102, o výmere: 355 m<sup>2</sup>, druh pozemku: zastavaná plocha a nádvorie;
- (c) pozemok parc. č. 9871/104, o výmere: 455 m<sup>2</sup>, druh pozemku: zastavaná plocha a nádvorie;
- (d) pozemok parc. č. 9871/105, o výmere: 1300 m<sup>2</sup>, druh pozemku: zastavaná plocha a nádvorie;
- (e) pozemok parc. č. 9871/121, o výmere: 9 m<sup>2</sup>, druh pozemku: ostatná plocha;
- (f) pozemok parc. č. 9871/123, o výmere: 277 m<sup>2</sup>, druh pozemku: zastavaná plocha a nádvorie;

nachádzajúce sa v katastrálnom území Nivy, obec BA-m.č. Ružinov, okres Bratislava II, na liste vlastníctva č. 2558 vedenom Okresným úradom Bratislava, katastrálny odbor,

- (a) pozemok parc. č. 21290/6 o výmere: 1860 m<sup>2</sup>, druh pozemku: zastavaná plocha a nádvorie;
- (b) pozemok parc. č. 21290/7 o výmere: 1882 m<sup>2</sup>, druh pozemku: zastavaná plocha a nádvorie;
- (c) pozemok parc. č. 21290/41 o výmere: 425 m<sup>2</sup>, druh pozemku: zastavaná plocha a nádvorie;
- (d) pozemok parc. č. 21290/42 o výmere: 482 m<sup>2</sup>, druh pozemku: zastavaná plocha a nádvorie;
- (e) pozemok parc. č. 21290/46 o výmere: 255 m<sup>2</sup>, druh pozemku: zastavaná plocha a nádvorie;

- (f) pozemok parc. č. 21290/54 o výmere: 7 m<sup>2</sup>, druh pozemku: zastavaná plocha a nádvorie;
- (g) pozemok parc. č. 21290/64 o výmere: 11 m<sup>2</sup>, druh pozemku: zastavaná plocha a nádvorie;
- (h) pozemok parc. č. 21290/68 o výmere: 93 m<sup>2</sup>, druh pozemku: zastavaná plocha a nádvorie;
- (i) pozemok parc. č. 21290/69 o výmere: 505 m<sup>2</sup>, druh pozemku: zastavaná plocha a nádvorie;

nachádzajúce sa v katastrálnom území Staré mesto, obec BA-m.č. Staré mesto, okres Bratislava I, zapísané na liste vlastníctva č. 7071 vedenom Okresným úradom Bratislava, katastrálny odbor.

„**Budovy projektu**“ znamená administratívnu budovu CBC 1, súpisné číslo 7244 a administratívnu budovu CBC 2, súpisné číslo 7243

#### c) **Cenné papiere a podiely**

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

Zmeny reálnej hodnoty cenných papierov a podielov, ktoré tvoria podiel na základnom imaní inej spoločnosti a nie sú cennými papiermi a podielmi v dcérskej spoločnosti alebo v spoločnosti s podstatným vplyvom, sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania na účet Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov.

#### d) **Zásoby**

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

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

#### e) **Pohľadávky**

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

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

#### f) **Finančné účty**

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

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

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

#### h) **Opravné položky**

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

## i) Rezervy

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

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

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na audit, valuácie, vedenie zoznamu akcionárov, na opravy a údržbu budov.

## j) Záväzky

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

## k) Splatná daň z príjmu

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

## l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

Účtovanie o odloženej dani sa nevzťahuje na goodwill alebo záporný goodwill pri jeho prvotnom zaúčtovaní. Účtovanie o odloženej dani sa vzťahuje na dočasný rozdiel ku goodwillu alebo zápornému goodwillu, ktorý vznikol po jeho prvotnom zaúčtovaní, napríklad z dôvodu rôznych daňových odpisov a účtovných odpisov, ak pri prvotnom účtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu nevznikol dočasný rozdiel.

K odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu k majetku a záväzku sa neúčtuje ani odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok pri prvotnom zaúčtovaní 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 účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, u prijímateľa vkladu pri vklade podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení. K tomuto odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok neúčtujú ani v nasledujúcich účtovných obdobiach.

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

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

**m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

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

**n) Cudzia mena**

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

**o) Vykazovanie výnosov**

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

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

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

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby za nájomné kancelárskych priestorov a parkovacích miest.

**p) Oprava chýb minulých období**

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch Nerozdelený zisk minulých rokov a 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.

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

#### **AKTÍVA**

#### **1. Dlhodobý nehmotný majetok**

##### **a) Goodwill**

Goodwill v spoločnosti bol plne odpísaný.

##### **b) Aktivované úroky**

Spoločnosti sa netýka.

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

| Dlhodobý nehmotný majetok | Aktivované náklady na vývoj | Softvér  | Oceniteľné práva | Goodwill         | Ostatný DNM  | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu            |
|---------------------------|-----------------------------|----------|------------------|------------------|--------------|-----------------|-----------------------------|------------------|
|                           |                             |          |                  |                  |              |                 |                             |                  |
| <b>Stav k 1.1.2024</b>    | <b>0</b>                    | <b>0</b> | <b>0</b>         | <b>6 763 340</b> | <b>7 395</b> | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>6 770 735</b> |
| 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                |
| <b>Stav k 31.12.2024</b>  | <b>0</b>                    | <b>0</b> | <b>0</b>         | <b>6 763 340</b> | <b>7 395</b> | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>6 770 735</b> |
| Oprávky                   |                             |          |                  |                  |              |                 |                             |                  |
| <b>Stav k 1.1.2024</b>    | <b>0</b>                    | <b>0</b> | <b>0</b>         | <b>6 763 340</b> | <b>3 081</b> | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>6 766 421</b> |
| Prírastky                 | 0                           | 0        | 0                | 0                | 1 479        | 0               | 0                           | 1 479            |
| Úbytky                    | 0                           | 0        | 0                | 0                | 0            | 0               | 0                           | 0                |
| Presuny                   | 0                           | 0        | 0                | 0                | 0            | 0               | 0                           | 0                |
| <b>Stav k 31.12.2024</b>  | <b>0</b>                    | <b>0</b> | <b>0</b>         | <b>6 763 340</b> | <b>4 560</b> | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>6 767 900</b> |
| Opravné položky           |                             |          |                  |                  |              |                 |                             |                  |
| <b>Stav k 1.1.2024</b>    | <b>0</b>                    | <b>0</b> | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>     | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>0</b>         |
| 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                |
| <b>Stav k 31.12.2024</b>  | <b>0</b>                    | <b>0</b> | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>     | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>0</b>         |
| Zostatková hodnota        |                             |          |                  |                  |              |                 |                             |                  |
| <b>Stav k 1.1.2024</b>    | <b>0</b>                    | <b>0</b> | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>4 314</b> | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>4 314</b>     |
| <b>Stav k 31.12.2024</b>  | <b>0</b>                    | <b>0</b> | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>2 835</b> | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>2 835</b>     |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Dlhodobý nehmotný majetok | Aktivované náklady na vývoj | Softvér  | Oceniteľné práva | Goodwill         | Ostatný DNM  | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu            |
|---------------------------|-----------------------------|----------|------------------|------------------|--------------|-----------------|-----------------------------|------------------|
|                           |                             |          |                  |                  |              |                 |                             |                  |
| <b>Stav k 1.1.2023</b>    | <b>0</b>                    | <b>0</b> | <b>0</b>         | <b>6 763 340</b> | <b>7 395</b> | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>6 770 735</b> |
| 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                |
| <b>Stav k 31.12.2023</b>  | <b>0</b>                    | <b>0</b> | <b>0</b>         | <b>6 763 340</b> | <b>7 395</b> | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>6 770 735</b> |
| Oprávky                   |                             |          |                  |                  |              |                 |                             |                  |
| <b>Stav k 1.1.2023</b>    | <b>0</b>                    | <b>0</b> | <b>0</b>         | <b>6 763 340</b> | <b>1 602</b> | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>6 764 942</b> |
| Prírastky                 | 0                           | 0        | 0                | 0                | 1 479        | 0               | 0                           | 1 479            |
| Úbytky                    | 0                           | 0        | 0                | 0                | 0            | 0               | 0                           | 0                |
| Presuny                   | 0                           | 0        | 0                | 0                | 0            | 0               | 0                           | 0                |
| <b>Stav k 31.12.2023</b>  | <b>0</b>                    | <b>0</b> | <b>0</b>         | <b>6 763 340</b> | <b>3 081</b> | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>6 766 421</b> |
| Opravné položky           |                             |          |                  |                  |              |                 |                             |                  |
| <b>Stav k 1.1.2023</b>    | <b>0</b>                    | <b>0</b> | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>     | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>0</b>         |
| 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                |
| <b>Stav k 31.12.2023</b>  | <b>0</b>                    | <b>0</b> | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>     | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>0</b>         |
| Zostatková hodnota        |                             |          |                  |                  |              |                 |                             |                  |
| <b>Stav k 1.1.2023</b>    | <b>0</b>                    | <b>0</b> | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>5 793</b> | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>5 793</b>     |
| <b>Stav k 31.12.2023</b>  | <b>0</b>                    | <b>0</b> | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>4 314</b> | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>4 314</b>     |

**Dlhodobý nehmotný majetok**

|  | Hodnota k 31.12.2024 | Hodnota k 31.12.2023 |
|--|----------------------|----------------------|
| Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo                            | 0                    | 0                    |
| Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať | 0                    | 0                    |

## 2. Dlhodobý hmotný majetok

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

| Dlhodobý hmotný majetok  | Pozemky          | Stavby             | Samostatné hnutelné veci a súbory hnu- teľných vecí | Pestovateľ- ské celky tr- valých poras- tov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu              |
|--------------------------|------------------|--------------------|---|---|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|--------------------|
| Prvotné ocenenie         |                  |                    |   |   |                                 |             |                 |                             |                    |
| <b>Stav k 1.1.2024</b>   | <b>3 264 039</b> | <b>101 938 001</b> | <b>249 707</b>                                      | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>250 689</b>  | <b>0</b>                    | <b>105 702 436</b> |
| Prírastky                | 0                | 879 817            | 5 692   | 0   | 0                               | 0           | 18 010          | 0                           | 903 519            |
| Úbytky                   | 0                | 0                  | 0   | 0   | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0                  |
| Presuny                  | 0                | 5 550              | 0   | 0   | 0                               | 0           | - 5 550         | 0                           | 0                  |
| <b>Stav k 31.12.2024</b> | <b>3 264 039</b> | <b>102 823 368</b> | <b>255 399</b>                                      | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>263 149</b>  | <b>0</b>                    | <b>106 605 955</b> |
| Oprávky                  |                  |                    |   |   |                                 |             |                 |                             |                    |
| <b>Stav k 1.1.2024</b>   | <b>0</b>         | <b>42 019 133</b>  | <b>131 577</b>                                      | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>42 150 710</b>  |
| Prírastky                | 0                | 1 361 307          | 17 470  | 0   | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 1 378 777          |
| Úbytky                   | 0                | 0                  | 0   | 0   | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0                  |
| Presuny                  | 0                | 0                  | 0   | 0   | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0                  |
| <b>Stav k 31.12.2024</b> | <b>0</b>         | <b>43 380 440</b>  | <b>149 047</b>                                      | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>43 529 487</b>  |
| Opravné položky          |                  |                    |   |   |                                 |             |                 |                             |                    |
| <b>Stav k 1.1.2024</b>   | <b>0</b>         | <b>0</b>           | <b>0</b>  | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>0</b>           |
| 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                  |
| <b>Stav k 31.12.2024</b> | <b>0</b>         | <b>0</b>           | <b>0</b>  | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>0</b>           |
| Zostatková hodnota       |                  |                    |   |   |                                 |             |                 |                             |                    |
| <b>Stav k 1.1.2024</b>   | <b>3 264 039</b> | <b>59 918 868</b>  | <b>118 130</b>                                      | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>250 689</b>  | <b>0</b>                    | <b>63 551 726</b>  |
| <b>Stav k 31.12.2024</b> | <b>3 264 039</b> | <b>59 442 928</b>  | <b>106 352</b>                                      | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>263 149</b>  | <b>0</b>                    | <b>63 076 468</b>  |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Dlhodobý hmotný majetok  | Pozemky          | Stavby             | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu              |
|--------------------------|------------------|--------------------|---|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|--------------------|
| Prvotné ocenenie         |                  |                    |   |                                       |                                 |             |                 |                             |                    |
| <b>Stav k 1.1.2023</b>   | <b>3 264 039</b> | <b>101 156 789</b> | <b>241 194</b>                                    | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>195 886</b>  | <b>0</b>                    | <b>104 857 908</b> |
| Prírastky                | 0                | 781 212            | 8 513   | 0                                     | 0                               | 0           | 1 032 508       | 0                           | 1 822 233          |
| Úbytky                   | 0                | 0                  | 0   | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0                  |
| Presuny                  | 0                | 0                  | 0   | 0                                     | 0                               | 0           | -977 705        | 0                           | -977 705           |
| <b>Stav k 31.12.2023</b> | <b>3 264 039</b> | <b>101 938 001</b> | <b>249 707</b>                                    | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>250 689</b>  | <b>0</b>                    | <b>105 702 436</b> |
| Oprávky                  |                  |                    |   |                                       |                                 |             |                 |                             |                    |
| <b>Stav k 1.1.2023</b>   | <b>0</b>         | <b>40 665 615</b>  | <b>106 407</b>                                    | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>40 772 022</b>  |
| Prírastky                | 0                | 1 353 518          | 25 170  | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 1 378 688          |
| Úbytky                   | 0                | 0                  | 0   | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0                  |
| Presuny                  | 0                | 0                  | 0   | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0                  |
| <b>Stav k 31.12.2023</b> | <b>0</b>         | <b>42 019 133</b>  | <b>131 577</b>                                    | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>42 150 710</b>  |
| Opravné položky          |                  |                    |   |                                       |                                 |             |                 |                             |                    |
| <b>Stav k 1.1.2023</b>   | <b>0</b>         | <b>0</b>           | <b>0</b>  | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>0</b>           |
| 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                  |
| <b>Stav k 31.12.2023</b> | <b>0</b>         | <b>0</b>           | <b>0</b>  | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>0</b>           |
| Zostatková hodnota       |                  |                    |   |                                       |                                 |             |                 |                             |                    |
| <b>Stav k 1.1.2023</b>   | <b>3 264 039</b> | <b>60 491 174</b>  | <b>134 787</b>                                    | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>195 886</b>  | <b>0</b>                    | <b>64 085 886</b>  |
| <b>Stav k 31.12.2023</b> | <b>3 264 039</b> | <b>59 918 868</b>  | <b>118 130</b>                                    | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>250 689</b>  | <b>0</b>                    | <b>63 551 726</b>  |

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s dlhodobým hmotným majetkom:

| Dlhodobý hmotný majetok  | Hodnota k 31.12.2024 | Hodnota k 31.12.2023 |
|--|----------------------|----------------------|
| Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo                            | 63 076 468           | 63 551 726           |
| Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať | 0                    | 0                    |

### 3. Zásoby

Prehľad o opravných položkách k zásobám

| Zásoby<br><i>a</i>                              | Bežné účtovné obdobie                             |                       |   |  |  |
|---|---|-----------------------|---|--|--|
|   | Stav OP na začiatku účtovného obdobia<br><i>b</i> | Tvorba OP<br><i>c</i> | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti<br><i>d</i> | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva<br><i>e</i> | Stav OP na konci účtovného obdobia<br><i>f</i> |
| Materiál  |   |                       |   |  |  |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby |   |                       |   |  |  |
| Výrobky   |   |                       |   |  |  |
| Zvieratá  |   |                       |   |  |  |
| Tovar   |   |                       |   |  |  |
| Nehnutelnosť na predaj                          |   |                       |   |  |  |
| Poskytnuté preddavky na zásoby                  |   |                       |   |  |  |
| <b>Zásoby spolu</b>                             |   |                       |   |  |  |

Spoločnosť netvorila opravné položky k zásobám.

Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo

| Zásoby                                     | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|--|----------------------------------|
| Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo | 0                                |

#### 4. Pohľadávky

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

| Pohľadávky   | Stav k<br>1.1.2024 | Tvorba OP      | Zúčtovanie<br>OP z dôvodu<br>zániku opod-<br>statnenosti | Zúčtovanie<br>OP z dôvodu<br>vyrazenia<br>majetku z úč-<br>tovníctva | Stav k<br>31.12.2024 |
|--|--------------------|----------------|--|--|----------------------|
| <b>Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>                                   | <b>0</b>           | <b>0</b>       | <b>0</b>   | <b>0</b>   | <b>0</b>             |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám  | 0                  | 0              | 0  | 0  | 0                    |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                  | 0              | 0  | 0  | 0                    |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku  | 0                  | 0              | 0  | 0  | 0                    |
| <b>Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:</b>  | <b>0</b>           | <b>0</b>       | <b>0</b>   | <b>0</b>   | <b>0</b>             |
| Čistá hodnota zákazky  | 0                  | 0              | 0  | 0  | 0                    |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám  | 0                  | 0              | 0  | 0  | 0                    |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                  | 0              | 0  | 0  | 0                    |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu  | 0                  | 0              | 0  | 0  | 0                    |
| Pohľadávky z derivátových operácií   | 0                  | 0              | 0  | 0  | 0                    |
| Iné pohľadávky   | 0                  | 0              | 0  | 0  | 0                    |
| Odložená daňová pohľadávka   | 0                  | 0              | 0  | 0  | 0                    |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>   | <b>0</b>           | <b>0</b>       | <b>0</b>   | <b>0</b>   | <b>0</b>             |
| <b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>                                 | <b>605 644</b>     | <b>304 017</b> | <b>21 984</b>  | <b>414 017</b>   | <b>473 660</b>       |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám  | 0                  | 0              | 0  | 0  | 0                    |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                  | 0              | 0  | 0  | 0                    |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku  | 605 644            | 304 017        | 21 984   | 414 017  | 473 660              |
| <b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>  | <b>0</b>           | <b>0</b>       | <b>0</b>   | <b>0</b>   | <b>0</b>             |
| Čistá hodnota zákazky  | 0                  | 0              | 0  | 0  | 0                    |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám  | 0                  | 0              | 0  | 0  | 0                    |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                  | 0              | 0  | 0  | 0                    |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu  | 0                  | 0              | 0  | 0  | 0                    |
| Sociálne poistenie   | 0                  | 0              | 0  | 0  | 0                    |
| Daňové pohľadávky a dotácie  | 0                  | 0              | 0  | 0  | 0                    |
| Pohľadávky z derivátových operácií   | 0                  | 0              | 0  | 0  | 0                    |
| Iné pohľadávky   | 0                  | 0              | 0  | 0  | 0                    |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>   | <b>605 644</b>     | <b>304 017</b> | <b>21 984</b>  | <b>414 017</b>   | <b>473 660</b>       |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Pohľadávky   | Stav k<br>1.1.2023 | Tvorba OP      | Zúčtovanie<br>OP z dôvodu<br>zániku opod-<br>statnenosti | Zúčtovanie<br>OP z dôvodu<br>vyradenia<br>majetku z úč-<br>tovníctva | Stav k<br>31.12.2023 |
|--|--------------------|----------------|--|--|----------------------|
| <b>Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>                                   | 0                  | 0              | 0  | 0  | 0                    |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám  | 0                  | 0              | 0  | 0  | 0                    |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                  | 0              | 0  | 0  | 0                    |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku  | 0                  | 0              | 0  | 0  | 0                    |
| <b>Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:</b>  | 0                  | 0              | 0  | 0  | 0                    |
| Čistá hodnota zákazky  | 0                  | 0              | 0  | 0  | 0                    |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám  | 0                  | 0              | 0  | 0  | 0                    |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                  | 0              | 0  | 0  | 0                    |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu  | 0                  | 0              | 0  | 0  | 0                    |
| Pohľadávky z derivátových operácií   | 0                  | 0              | 0  | 0  | 0                    |
| Iné pohľadávky   | 0                  | 0              | 0  | 0  | 0                    |
| Odložená daňová pohľadávka   | 0                  | 0              | 0  | 0  | 0                    |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>   | <b>0</b>           | <b>0</b>       | <b>0</b>   | <b>0</b>   | <b>0</b>             |
| <b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>                                 | <b>411 795</b>     | <b>204 672</b> | <b>10 823</b>  | <b>0</b>   | <b>605 644</b>       |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám  | 0                  | 0              | 0  | 0  | 0                    |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                  | 0              | 0  | 0  | 0                    |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku  | 411 795            | 204 672        | 10 823   | 0  | 605 644              |
| <b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>  | <b>0</b>           | <b>0</b>       | <b>0</b>   | <b>0</b>   | <b>0</b>             |
| Čistá hodnota zákazky  | 0                  | 0              | 0  | 0  | 0                    |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám  | 0                  | 0              | 0  | 0  | 0                    |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                  | 0              | 0  | 0  | 0                    |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu  | 0                  | 0              | 0  | 0  | 0                    |
| Sociálne poistenie   | 0                  | 0              | 0  | 0  | 0                    |
| Daňové pohľadávky a dotácie  | 0                  | 0              | 0  | 0  | 0                    |
| Pohľadávky z derivátových operácií   | 0                  | 0              | 0  | 0  | 0                    |
| Iné pohľadávky   | 0                  | 0              | 0  | 0  | 0                    |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>   | <b>411 795</b>     | <b>204 672</b> | <b>10 823</b>  | <b>0</b>   | <b>605 644</b>       |

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 24 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky  | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--|---------------------|----------------------|------------------|
| <b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>                                 | <b>1 704 456</b>    | <b>0</b>             | <b>1 704 456</b> |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám  | 0                   | 0                    | 0                |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                   | 0                    | 0                |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku  | 1 704 456           | 0                    | 1 704 456        |
| <b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>  | <b>854 058</b>      | <b>0</b>             | <b>854 058</b>   |
| Čistá hodnota zákazky  | 0                   | 0                    | 0                |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám  | 507 188             | 0                    | 507 188          |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                   | 0                    | 0                |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu  | 0                   | 0                    | 0                |
| Sociálne poistenie   | 0                   | 0                    | 0                |
| Daňové pohľadávky a dotácie  | 0                   | 0                    | 0                |
| Pohľadávky z derivátových operácií   | 346 870             | 0                    | 346 870          |
| Iné pohľadávky   | 0                   | 0                    | 0                |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>   | <b>2 558 514</b>    | <b>0</b>             | <b>2 558 514</b> |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky  | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu    |
|--|---------------------|----------------------|---------------------|
| <b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>                                 | <b>463 563</b>      | <b>1 738 439</b>     | <b>2 202 002,00</b> |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám  | 0                   | 356 627              | 356 627,00          |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                   | 0                    | 0,00                |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku  | 463 563             | 1 381 812            | 1 845 375,00        |
| <b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>  | <b>4 981 445</b>    | <b>0</b>             | <b>4 981 445,00</b> |
| Čistá hodnota zákazky  | 0                   | 0                    | 0,00                |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám  | 4 634 728           | 0                    | 4 634 728,00        |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                   | 0                    | 0,00                |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu  | 0                   | 0                    | 0,00                |
| Sociálne poistenie   | 0                   | 0                    | 0,00                |
| Daňové pohľadávky a dotácie  | 20 489              | 0                    | 20 489,00           |
| Pohľadávky z derivátových operácií   | 326 228             | 0                    | 326 228,00          |
| Iné pohľadávky   | 0                   | 0                    | 0,00                |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>   | <b>5 419 705</b>    | <b>1 763 742</b>     | <b>7 183 447,00</b> |

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s pohľadávkami a informácie o pohľadávkach krytých záložným právom sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Pohľadávky   | Stav k 31.12.2024 | Stav k 31.12.2023 |
|--|-------------------|-------------------|
| Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo             | 1 704 456         | 2 202 002         |
| Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať | 0                 | 0                 |

## 5. Krátkodobý finančný majetok

### a) Štruktúra finančných účtov

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

| Názov položky   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Pokladnica, ceniny  | 1 711                 | 19 865                                       |
| Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky                | 3 520 405             | 1 574 227                                    |
| Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované | 0                     | 0  |
| Peniaze na ceste  | 718                   | 84   |
| <b>Spolu</b>  | <b>3 522 834</b>      | <b>1 594 176</b>                             |

### b) Krátkodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo

Spoločnosť nemá žiadne obmedzenia týkajúce sa použitia finančného majetku k 31.12.2024.

| Názov položky   | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|---|----------------------------------|
| Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo | 0                                |

## 6. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Opis položky časového rozlíšenia                   | Stav k<br>31.12.2024 | Stav k<br>31.12.2023 |
|--|----------------------|----------------------|
| <b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>   | <b>0</b>             | <b>0</b>             |
| <b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>1 439</b>         | <b>14 637</b>        |
| poistenie za škodu                                 | 826                  | 3 561                |
| poistenie majetku                                  | 0                    | 11 056               |
|  | 14                   | 0                    |
|  | 589                  | 0                    |
| Doména   | 10                   | 0                    |
| bigbox   | 0                    | 10                   |
| SSL certifikát                                     | 0                    | 10                   |
| <b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>    | <b>0</b>             | <b>0</b>             |
| <b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>  | <b>15 926</b>        | <b>548</b>           |
| VPN - (media) elektrina                            | 0                    | 35 241               |
| VPN - (media) plyn                                 | 0                    | 1 900                |
| VPN - (media) vodné, stočné                        | 0                    | 1 600                |
| vyúčtovanie SPN                                    | 0                    | -139 606             |
| Ostatné (opčná prémie)                             | 15 926               | 87 356               |
| Spoluúčasti  | 0                    | 14 057               |
| <b>Spolu</b>                                       | <b>17 365</b>        | <b>15 185</b>        |

## PASÍVA

### 1. Vlastné imanie

#### a) Popis základného imania

Výška upísaného základného imania je 25 000 EUR. Celé základné imanie je splatené.

#### b) Počet a menovitá hodnota akcií

Základné imanie Spoločnosti tvoria 2 kmeňové akcie v menovitej hodnote 22 500 EUR a 2 500 EUR, Všetky akcie sú spojené s rovnakými právami pre akcionárov.

#### c) Kapitálové fondy z príspevkov

V roku 2024 spoločnosť navýšila ostatné kapitálové fondy o sumu 2 300 000 €.

#### d) Vysporiadanie účtovnej straty za minulé účtovné obdobie

| Názov položky                               | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|--|
| Účtovná strata                              | -234 728                                     |
| <b>Vysporiadanie účtovnej straty</b>        | <i>Bežné účtovné obdobie</i>                 |
| Zo zákonného rezervného fondu               |  |
| Zo štatutárnych a ostatných fondov          |  |
| Z nerozdeleného zisku minulých rokov        |  |
| Úhrada straty spoločníkmi, členmi           |  |
| Prevod do neuhradenej straty minulých rokov | -234 728                                     |
| Iné   |  |
| <b>Spolu</b>                                | <b>-234 728</b>                              |

#### e) Prehľad o sumách, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania

Spoločnosti sa netýka.

#### f) Vysporiadanie straty za predchádzajúci rok 2023

Účtovná strata za rok 2023 vo výške 234 728 EUR bola vysporiadaná nasledovne: preúčtovaná na účet 429 – neuhradená strata minulých období.

#### g) Navrhnuté vysporiadanie účtovnej straty rok 2024

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol vysporiadanie straty za rok 2024.

#### h) Pohyby vo vlastnom imaní

Pohyby vo vlastnom imaní sú uvedené v Čl. IX.

### 2. Odložený daňový záväzok

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 5 na strane 26.

### 3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 24:

| Názov položky   | Závazky so zostatkovou dobou splatnosti |                        |                  | Závazky po lehote splatnosti | Spolu záväzky    |
|---|---|------------------------|------------------|------------------------------|------------------|
|   | viac ako päť rokov                      | jeden rok až päť rokov | do jedného roka  |                              |                  |
| <b>Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>                                 | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>0</b>         | <b>0</b>                     | <b>0</b>         |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám  | 0                                       | 0                      | 0                | 0                            | 0                |
| Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                                       | 0                      | 0                | 0                            | 0                |
| Ostatné záväzky z obchodného styku  | 0                                       | 0                      | 0                | 0                            | 0                |
| <b>Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:</b>  | <b>7 563 895</b>                        | <b>645 832</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>                     | <b>8 209 727</b> |
| Čistá hodnota zákazky   | 0                                       | 0                      | 0                | 0                            | 0                |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám  | 0                                       | 0                      | 0                | 0                            | 0                |
| Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                                       | 0                      | 0                | 0                            | 0                |
| Ostatné dlhodobé záväzky  | 861 662                                 | 0                      | 0                | 0                            | 861 662          |
| Dlhodobo prijaté preddavky  | 452 016                                 | 645 832                | 0                | 0                            | 1 097 848        |
| Dlhodobé zmenky na úhradu   | 0                                       | 0                      | 0                | 0                            | 0                |
| Vydané dlhopisy   | 0                                       | 0                      | 0                | 0                            | 0                |
| Závazky zo sociálneho fondu   | 0                                       | 0                      | 0                | 0                            | 0                |
| Iné dlhodobé záväzky  | 0                                       | 0                      | 0                | 0                            | 0                |
| Dlhodobé záväzky z derivátových operácií  | 0                                       | 0                      | 0                | 0                            | 0                |
| Odložený daňový záväzok   | 6 250 217                               | 0                      | 0                | 0                            | 6 250 217        |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>   | <b>7 563 895</b>                        | <b>645 832</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>                     | <b>8 209 727</b> |
| <b>Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>                               | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>660 717</b>   | <b>0</b>                     | <b>660 717</b>   |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám  | 0                                       | 0                      | 0                | 0                            | 0                |
| Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                                       | 0                      | 0                | 0                            | 0                |
| Ostatné záväzky z obchodného styku  | 0                                       | 0                      | 660 717          | 0                            | 660 717          |
| <b>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:</b>  | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>1 478 243</b> | <b>0</b>                     | <b>1 478 243</b> |
| Čistá hodnota zákazky   | 0                                       | 0                      | 0                | 0                            | 0                |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám  | 0                                       | 0                      | 0                | 0                            | 0                |
| Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                                       | 0                      | 0                | 0                            | 0                |
| Závazky voči spoločníkom a združeniu  | 0                                       | 0                      | 3 998            | 0                            | 3 998            |
| Závazky voči zamestnancom   | 0                                       | 0                      | 0                | 0                            | 0                |
| Závazky zo sociálneho poistenia   | 0                                       | 0                      | 2 767            | 0                            | 2 767            |
| Daňové záväzky a dotácie  | 0                                       | 0                      | 298 785          | 0                            | 298 785          |
| Závazky z derivátových operácií   | 0                                       | 0                      | 0                | 0                            | 0                |
| Iné záväzky   | 0                                       | 0                      | 311 031          | 0                            | 311 031          |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>   | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>1 277 298</b> | <b>0</b>                     | <b>1 277 298</b> |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky   | Závazky so zostatkovou dobou splatnosti |                        |                  | Závazky po lehote splatnosti | Spolu záväzky    |
|---|---|------------------------|------------------|------------------------------|------------------|
|   | viac ako päť rokov                      | jeden rok až päť rokov | do jedného roka  |                              |                  |
| <b>Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>                                 | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>0</b>         | <b>0</b>                     | <b>0</b>         |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám  | 0                                       | 0                      | 0                | 0                            | 0                |
| Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                                       | 0                      | 0                | 0                            | 0                |
| Ostatné záväzky z obchodného styku  | 0                                       | 0                      | 0                | 0                            | 0                |
| <b>Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:</b>  | <b>6 648 377</b>                        | <b>463 225</b>         | <b>181 007</b>   | <b>0</b>                     | <b>7 292 609</b> |
| Čistá hodnota zákazky   | 0                                       | 0                      | 0                | 0                            | 0                |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám  | 0                                       | 0                      | 0                | 0                            | 0                |
| Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                                       | 0                      | 0                | 0                            | 0                |
| Ostatné dlhodobé záväzky  | 1 176 217                               | 0                      | 0                | 0                            | 1 176 217        |
| Dlhodobo prijaté preddavky  | 326 469                                 | 463 225                | 181 007          | 0                            | 970 701          |
| Dlhodobé zmenky na úhradu   | 0                                       | 0                      | 0                | 0                            | 0                |
| Vydané dlhopisy   | 0                                       | 0                      | 0                | 0                            | 0                |
| Závazky zo sociálneho fondu   | 0                                       | 0                      | 0                | 0                            | 0                |
| Iné dlhodobé záväzky  | 0                                       | 0                      | 0                | 0                            | 0                |
| Dlhodobé záväzky z derivátových operácií  | 0                                       | 0                      | 0                | 0                            | 0                |
| Odložený daňový záväzok   | 5 145 691                               | 0                      | 0                | 0                            | 5 145 691        |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>   | <b>6 648 377</b>                        | <b>463 225</b>         | <b>181 007</b>   | <b>0</b>                     | <b>7 292 609</b> |
| <b>Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>                               | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>611 426</b>   | <b>0</b>                     | <b>611 426</b>   |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám  | 0                                       | 0                      | 239 909          | 0                            | 239 909          |
| Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                                       | 0                      | 0                | 0                            | 0                |
| Ostatné záväzky z obchodného styku  | 0                                       | 0                      | 371 517          | 0                            | 371 517          |
| <b>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:</b>  | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>592 690</b>   | <b>0</b>                     | <b>592 690</b>   |
| Čistá hodnota zákazky   | 0                                       | 0                      | 0                | 0                            | 0                |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám  | 0                                       | 0                      | 0                | 0                            | 0                |
| Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                                       | 0                      | 0                | 0                            | 0                |
| Závazky voči spoločníkom a združeniu  | 0                                       | 0                      | 0                | 0                            | 0                |
| Závazky voči zamestnancom   | 0                                       | 0                      | 0                | 0                            | 0                |
| Závazky zo sociálneho poistenia   | 0                                       | 0                      | 0                | 0                            | 0                |
| Daňové záväzky a dotácie  | 0                                       | 0                      | 266 136          | 0                            | 266 136          |
| Závazky z derivátových operácií   | 0                                       | 0                      | 0                | 0                            | 0                |
| Iné záväzky   | 0                                       | 0                      | 326 554          | 0                            | 326 554          |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>   | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>1 204 116</b> | <b>0</b>                     | <b>1 204 116</b> |

#### 4. Rezervy

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

| Názov položky                              | Stav k<br>1.1.2024 | Tvorba       | Použitie       | Zrušenie | Stav k<br>31.12.2024 |
|--|--------------------|--------------|----------------|----------|----------------------|
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>     | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>0</b>             |
| <i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>   | <i>0</i>           | <i>0</i>     | <i>0</i>       | <i>0</i> | <i>0</i>             |
| <i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>   | <i>0</i>           | <i>0</i>     | <i>0</i>       | <i>0</i> | <i>0</i>             |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>         | <b>174 599</b>     | <b>4 131</b> | <b>174 599</b> | <b>0</b> | <b>4 131</b>         |
| <i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i> | <i>0</i>           | <i>0</i>     |                | <i>0</i> | <i>0</i>             |
| <i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i> | <i>174 599</i>     | <i>4 131</i> | <i>174 599</i> | <i>0</i> | <i>4 131</i>         |
| údržba budovy                              | 34 315             | 0            | 34 315         | 0        | 0                    |
| FIN a ADMIN služby                         | 4 500              | 0            | 4 500          | 0        | 0                    |
| SPN - Elektrická energia                   | 134 984            | 0            | 134 984        | 0        | 0                    |
| Ostatné služby – odhad dbs SPN             | 800                | 4 131        | 800            | 0        | 4 131                |
| <b>Rezervy spolu</b>                       | <b>174 599</b>     | <b>4 131</b> | <b>174 599</b> | <b>0</b> | <b>4 131</b>         |

Rezervy budú použité v roku 2025.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                              | Stav k<br>1.1.2023 | Tvorba         | Použitie       | Zrušenie | Stav k<br>31.12.2023 |
|--|--------------------|----------------|----------------|----------|----------------------|
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>0</b>             |
| <i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>   | <i>0</i>           | <i>0</i>       | <i>0</i>       | <i>0</i> | <i>0</i>             |
| <i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>   | <i>0</i>           | <i>0</i>       | <i>0</i>       | <i>0</i> | <i>0</i>             |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>         | <b>266 701</b>     | <b>174 599</b> | <b>266 701</b> | <b>0</b> | <b>174 599</b>       |
| <i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i> | <i>0</i>           | <i>0</i>       |                | <i>0</i> | <i>0</i>             |
| <i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i> | <i>266 701</i>     | <i>174 599</i> | <i>266 701</i> | <i>0</i> | <i>174 599</i>       |
| Audit                                      | 4 000              | 0              | 4 000          | 0        | 0                    |
| Valuácie                                   | 8 000              | 0              | 8 000          | 0        | 0                    |
| účtovná závierka                           | 700                | 0              | 700            | 0        | 0                    |
| vyúčtovanie SPN                            | 49 789             | 0              | 49 789         | 0        | 0                    |
| vedenie zoznamu akcionárov                 | 310                | 0              | 310            | 0        | 0                    |
| údržba budovy                              | 84 786             | 34 315         | 84 786         | 0        | 34 315               |
| FIN a ADMIN služby                         | 0                  | 4 500          | 0              | 0        | 4 500                |
| notárske služby                            | 3                  | 0              | 3              | 0        | 0                    |
| SPN - Teplo                                | 54 317             | 0              | 54 317         | 0        | 0                    |
| SPN - Elektrická energia                   | 98 853             | 134 984        | 98 853         | 0        | 134 984              |
| SPN - Plyn                                 | 20 528             | 0              | 20 528         | 0        | 0                    |
| Odvoz a likvidácia odpadu                  | 1 504              | 0              | 1 504          | 0        | 0                    |
| Vytahy - osobne, nakladne (oprava)         | 20 000             | 0              | 20 000         | 0        | 0                    |
| SPN - Vodne, stocne                        | 779                | 0              | 779            | 0        | 0                    |
| Ostatné služby                             | 0                  | 800            | 0              | 0        | 800                  |
| Odkanalizovanie zrazkovej vody             | 164                | 0              | 164            | 0        | 0                    |
| Cistiace rohoze - prenajom                 | 48                 | 0              | 48             | 0        | 0                    |
| Webhosting                                 | 500                | 0              | 500            | 0        | 0                    |
| Grafické práce                             | 135                | 0              | 135            | 0        | 0                    |
| Sprostredkovateľská provízia               | 22 197             | 0              | 22 197         | 0        | 0                    |
| Telekomunikačné služby                     | 50                 | 0              | 50             | 0        | 0                    |
| WTA služby                                 | 112 363            | 0              | 112 363        | 0        | 0                    |
| <b>Rezervy spolu</b>                       | <b>266 701</b>     | <b>266 701</b> | <b>266 701</b> | <b>0</b> | <b>174 599</b>       |

## 5. Deriváty

### a) Významné položky derivátov a vplyv ich precenenia

| Názov položky<br>a                       | Účtovná hodnota |              | Dohodnutá cena podkladového nástroja<br>d |
|--|-----------------|--------------|---|
|  | pohľadávky<br>b | záväzku<br>c |   |
| Deriváty určené na obchodovanie, z toho: |                 |              |   |
| Zabezpečovacie deriváty, z toho:         | 346 870         |              | 41 598 454                                |
| Nakúpené opcie                           | 346 870         |              | 41 598 454                                |

| Názov položky<br>a                       | Bežné účtovné obdobie                    |                     | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                     |
|--|--|---------------------|--|---------------------|
|  | Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na |                     | Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na     |                     |
|  | výsledok hospodárenia<br>b               | vlastné imanie<br>c | výsledok hospodárenia<br>d                   | vlastné imanie<br>e |
| Deriváty určené na obchodovanie, z toho: |  |                     |  |                     |
| Zabezpečovacie deriváty, z toho:         |  | - 829 347           |  |                     |
| Nakúpené opcie                           |  | - 829 347           |  |                     |

### b) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

| Zabezpečovaná položka<br>a                            | Reálna hodnota             |   |
|---|----------------------------|---|
|   | Bežné účtovné obdobie<br>b | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie<br>c |
| Majetok vykázaný v súvahe                             |                            |   |
| Záväzok vykázaný v súvahe                             | 51 752 057                 |   |
| Zmluvy, ktoré sa neučtujú na súvahových účtoch        |                            |   |
| Očakávané budúce obchody dosiaľ zmluvne nezabezpečené |                            |   |
| <b>Spolu</b>  | <b>51 752 057</b>          |   |

## 6. Bankové úvery a vydané dlhopisy

Prehľad bankových úverov k je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                            | Mena | Úrok p. a. v %   | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene |              | Suma istiny v mene EUR |                   |
|--|------|------------------|------------------|-------------------------------|--------------|------------------------|-------------------|
|  |      |                  |                  | k 31.12.2023                  | k 31.12.2023 | k 31.12.2024           | k 31.12.2023      |
| <b>Dlhodobé bankové úvery, z toho:</b>   |      |                  |                  |                               |              | <b>50 214 220</b>      | <b>55 722 275</b> |
| Komerční banka, a.s.                     | EUR  | 3M EURIBO +MARŽA | 30.09.2027       | 50 214 220                    | 55 722 275   | 50 214 220             | 55 722 275        |
| <b>Krátkodobé bankové úvery, z toho:</b> |      |                  |                  |                               |              | 1 537 837              | 1 357 800         |
| Komerční banka, a.s.                     | EUR  | 3M EURIBO +MARŽA | 31.12.2025       | 1 537 837                     | 1 357 800    | 1 537 837              | 1 357 800         |
| <b>Spolu</b>                             |      |                  |                  |                               |              | <b>51 752 057</b>      | <b>57 080 075</b> |

## 7. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                         | Mena | Úrok p. a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene |              | Suma istiny v mene EUR |              |
|---------------------------------------|------|----------------|------------------|-------------------------------|--------------|------------------------|--------------|
|                                       |      |                |                  | k 31.12.2024                  | k 31.12.2023 | k 31.12.2024           | k 31.12.2023 |
| Dlhodobé pôžičky, z toho:             |      |                |                  | 0                             | 0            | 0                      | 0            |
| Krátkodobé pôžičky, z toho:           |      |                |                  | 0                             | 0            | 0                      | 0            |
| Dlhodobé finančné výpomoci, z toho:   |      |                |                  |                               |              | 0                      | 0            |
| Krátkodobé finančné výpomoci, z toho: |      |                |                  |                               |              | 0                      | 0            |
| <b>Spolu</b>                          |      |                |                  |                               |              | <b>0</b>               | <b>0</b>     |

## 8. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                               | Stav k 31.12.2024 | Stav k 31.12.2023 |
|---|-------------------|-------------------|
| Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:   | 0                 | 0                 |
| Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho: | 595 412           | 679 324           |
| úroky z úveru                               | 595 412           | 679 324           |
| Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:    | 0                 | 0                 |
| Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:  | 1 806 111         | 1 913 244         |
| Nájomné a SPN vyfakturované dopredu         | 1 806 111         | 1 913 244         |
| <b>Spolu</b>                                | <b>2 401 523</b>  | <b>2 592 568</b>  |

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

##### 1. Čistý obrat

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

| Názov položky                                   | 2024             | 2023             |
|---|------------------|------------------|
| <b>Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:</b> | <b>8 964 586</b> | <b>8 691 065</b> |
| Tržby za vlastné výrobky                        | 0                | 0                |
| Tržby z predaja služieb                         | 8 964 586        | 8 689 675        |
| Tržby za tovar                                  | 0                | 1 390            |
| Výnosy zo zákazky                               | 0                | 0                |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj                | 0                | 0                |
| <b>Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou</b>  | <b>544 863</b>   | <b>150 449</b>   |
| <b>Čistý obrat celkom</b>                       | <b>9 509 449</b> | <b>8 841 514</b> |

#### VÝNOSY

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

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

| Oblasť odbytu | nájomné          |                  | Čipové karty |              | ostatné        |                | Spolu            |                  |
|---------------|------------------|------------------|--------------|--------------|----------------|----------------|------------------|------------------|
|               | 2024             | 2023             | 2024         | 2023         | 2024           | 2023           | 2024             | 2023             |
| Slovensko     | 8 964 586        | 8 691 065        | 0            | 1 390        | 544 863        | 150 449        | 9 509 449        | 8 841 514        |
| <b>Spolu</b>  | <b>8 964 586</b> | <b>8 691 065</b> | <b>0</b>     | <b>1 390</b> | <b>544 863</b> | <b>150 449</b> | <b>9 509 449</b> | <b>8 841 514</b> |

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

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

| Názov položky  | 2024           | 2023           |
|--|----------------|----------------|
| <b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>                  | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| <b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>392 687</b> | <b>15 721</b>  |
| poistné plnenie  | 0              | 14 252         |
| odstupné   | 0              | 0              |
| Pokuty a penále  | 920            | 0              |
| finančná kompenzácia   | 0              | 0              |
| výnosy z odpísaných pohľadávok   | 0              | 0              |
| ostatné  | 0              | 1 469          |
| <b>Finančné výnosy, z toho:</b>  | <b>457 752</b> | <b>313 987</b> |
| <i>Kurzové zisky, z toho:</i>  | 0              | 0              |
| kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           | 0              | 0              |
| <i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>              | <i>457 752</i> | <i>313 987</i> |
| Výnosové úroky HBR   | 152 176        | 134 728        |
| Výnosy derivátové operácie   | 305 576        | 179 259        |

**NÁKLADY****4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti**

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

| <b>Názov položky</b>  | <b>2024</b>      | <b>2023</b>      |
|---|------------------|------------------|
| <b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>                              | <b>2 403 663</b> | <b>2 619 460</b> |
| <i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>          | <i>21 813</i>    | <i>0</i>         |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky                       | 13 500           | 0                |
| iné uisťovacie audítorské služby  | 0                | 0                |
| súvisiace audítorské služby   | 0                | 0                |
| daňové poradenstvo  | 0                | 0                |
| ostatné neaudítorské služby   | 8 313            | 0                |
| <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>    | <i>2 381 850</i> | <i>2 619 460</i> |
| náklady na softvérové služby  | 0                | 25 205           |
| valuácie  | 33 550           | 15 600           |
| odmena správcu  | 76 653           | 538 950          |
| prenájom pozemkov   | 0                | 33 343           |
| opravy a údržba   | 221 793          | 319 655          |
| prerábky priestorov nových nájomcov                                       | 63 318           | 369 202          |
| právne služby   | 123 197          | 0                |
| odmeny za sprostredkovanie  | 393 102          | 115 829          |
| Postovne / Kurier   | 0                | 199              |
| SBS a recepcia- pausal  | 260 804          | 283 338          |
| Upratovanie, zimna pohotovosť - pausal                                    | 153 238          | 112 031          |
| Udržba zelene - pausal  | 2 688            | 8 256            |
| Technické zabezpečenie (udrzbári) - pausal                                | 220 783          | 67 212           |
| Deratizácia, desinsekcia  | 7 956            | 7 956            |
| Umyvanie fasady - pravidelne  | 0                | 24 800           |
| Cistiace rohože - prenájom  | 0                | 1 050            |
| Licencovaná osoba (fakturácia-technik PO, BOZP, CO)                       | 0                | 3 949            |
| Odvoz a likvidácia odpadu   | 16 948           | 15 555           |
| Telekomunikácie - hovorne   | 0                | 554              |
| Telekomunikácie - internet  | 1 174            | 649              |
| Ostatné netechnické služby (v 2023 služby CBRE)                           | 120 931          | 40 509           |
| Ostatné   | 685 715          | 635 618          |
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>640 924</b>   | <b>269 565</b>   |
| poistenie nehnuteľnosti   | 28 897           | 34 085           |
| náklady na spoluúčasť na poistnej udalosti                                | 0                | 0                |
| Pokuty  | 2 239            | 882              |
| Odpis pohľadávky  | 0                | 15 808           |
| Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam                      | 282 033          | 205 031          |
| refakturácie nákladov   | 267 997          |                  |
| koef. DPH   | 26 489           | 5 066            |
| Ostatné   | 33 269           | 8 693            |
| <b>Finančné náklady, z toho:</b>  | <b>3 685 574</b> | <b>3 228 554</b> |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i>  | <i>364</i>       | <i>0</i>         |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           | 364              | 0                |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>              | <i>3 685 210</i> | <i>3 228 554</i> |
| úroky z úveru   | 3 254 405        | 2890031          |
| úroky z pôžičiek  | 0                | 0                |
| Náklady deriváty  | 326 228          | 335 571          |
| bankové poplatky  | 104 577          | 2 952            |
| Manká a škody na finančnom majetku  | 0                | 0                |

Prehľad osobných nákladov

| Názov položky                      | 2024         | 2023     |
|------------------------------------|--------------|----------|
| <b>Osobné náklady, z toho:</b>     | <b>7 704</b> | <b>0</b> |
| Odmeny členom predstavenstva       | 5 700        | 0        |
| Ostatné náklady na závislú činnosť | 0            | 0        |
| Sociálne poistenie                 | 1 377        | 0        |
| Zdravotné poistenie                | 627          | 0        |

5. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

| Názov položky   | Stav k<br>31.12.2023 | Zaúčtovaná<br>do vlastného<br>imania | Zaúčtované<br>do výkazu<br>ziskov a strát | Stav k<br>31.12.2024 |
|---|----------------------|--------------------------------------|---|----------------------|
| Dlhodobý majetok  | -28 723 765          | 0                                    | 89 815                                    | -28 633 950          |
| Zásoby  | 0                    | 0                                    | 0   | 0                    |
| Pohľadávky  | 310 819              | 0                                    | 31 532                                    | 342 351              |
| Rezervy   | 174 598              | 0                                    | -170 467                                  | 4 131                |
| Daňové straty   | 2 558 219            | 0                                    | -26 121                                   | 2 532 098            |
| Nevyužitá daňové odpočty  | 0                    | 0                                    | 0   | 0                    |
| Ostatné   | 68 327               | 0                                    | -8 657                                    | 59 670               |
| Opcia   | 885 905              | 0                                    | -539 035                                  | 346 870              |
| <b>Celkom</b>   | <b>-24 725 897</b>   | <b>0</b>                             | <b>-83 898</b>                            | <b>-25 695 700</b>   |
| Sadzba dane z príjmov ( v %)  | 21%                  |                                      | 24%                                       | 24%                  |
| <b>Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový<br/>záväzok (-) vypočítaný</b>               | <b>-5 145 691</b>    |                                      | <b>945 037</b>                            | <b>6 250 217</b>     |
| <b>Vplyv zmeny sadzby dane</b>  |                      |                                      | <b>781 277</b>                            |                      |
| <b>Celková odložená daňová pohľadávka (+)/<br/>daňový záväzok (-) po zmene sadzby</b> | <b>5 145 691</b>     |                                      | <b>835 237</b>                            | <b>6 250 217</b>     |
| <b>Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná</b>  | <b>0</b>             |                                      | <b>0</b>                                  | <b>0</b>             |
| <b>Odložený daňový záväzok</b>  | <b>5 145 691</b>     |                                      | <b>835 237</b>                            | <b>6 250 217</b>     |

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

| Názov položky                                       | 2024           |                |             | 2023            |               | Daň<br>v % |
|---|----------------|----------------|-------------|-----------------|---------------|------------|
|   | Základ dane    | Daň            | Daň v %     | Základ dane     | Daň           |            |
| <b>Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:</b> | <b>121 332</b> |                |             | <b>-199 236</b> |               |            |
| teoretická daň                                      |                | 25 480         | 21%         |                 | -41 840       | 21%        |
| Daňovo neuznané náklady                             | 228 376        | 47 959         |             | 569 308         | 119 555       |            |
| Výnosy nepodliehajúce dani                          | 297 465        | 62 468         |             | 1 098 334       | 230 650       |            |
| Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky     | 0              | 0              |             | 0               | 0             |            |
| Umorenie daňovej straty                             | 26 122         | 5 486          |             | 0               | 0             |            |
| Zmena sadzby dane                                   | 0              | 0              |             | 0               | 0             |            |
| Iné   | 0              | 0              |             | 0               | 0             |            |
| <b>Spolu</b>  | <b>141 393</b> |                | <b>116%</b> | <b>308 365</b>  | <b>155%</b>   |            |
| Splatná daň z príjmov                               |                | 5 486          | 5%          |                 | 0             |            |
| Odložená daň z príjmov                              |                | 835 237        | 688%        |                 | 35 492        | 18%        |
| <b>Celková daň z príjmov</b>                        |                | <b>840 723</b> | <b>693%</b> |                 | <b>35 492</b> | <b>18%</b> |

## V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

### 1. Podmienený majetok a záväzky

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

Spoločnosť je vlastníkom takých technických zariadení, ktoré slúžia na zabezpečenie služieb (chladenie, SHZ, zásobovanie technologickou vodou, prevádzkovanie SLP systémov) aj pre iné budovy, ktoré nie sú vo vlastníctve Spoločnosti (budovy CBC III, CBC IV, CBC V).

Spoločnosť zriadila vecné bremená zaťažujúce budovy CBC I a CBC II vo svojom vlastníctve v prospech vlastníka budov CBC III, CBC IV, CBC V spočívajúce v práve umiestnenia, prevádzky, udržiavania, opravy a výmeny sietí.

Spoločnosť zriadila vecné bremená na pozemok p.č. 21290/41 a 21290/64 v prospech vlastníka budovy so súp.č. 7608, 7609 a 7610, spočívajúce v práve vstupu a prechodu peši a v práve prejazdu a vjazdu motorovými vozidlami a nemotorovými vozidlami.

V prospech Spoločnosti ziadil vlastník budovy so súp.č. 7608, 7609 a 7610 vecné bremeno na pozemky p.č. 21290/70 spočívajúce v práve vstupu a prechodu peši a v práve prejazdu a vjazdu motorovými vozidlami a nemotorovými vozidlami.

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

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

## VII. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

### 1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

| Charakteristika transakcie  | Spriaznená osoba                        | 2024              | 2023              |
|---|---|-------------------|-------------------|
| <b>Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv</b> |   |                   |                   |
| <b>Ostatné spriaznené strany</b>  |   |                   |                   |
| Nákup služieb   | HB REAVIS Slovakia a.s.                 | 0                 | 2 556             |
| Predaj služieb  | ISTROCENTRUM a.s.                       | 72 182            | 61 870            |
| Nákup materiálu a energií   | ISTROCENTRUM a.s.                       | 545 845           | 1 372 565         |
| Rezervy   | ISTROCENTRUM a.s.                       | 0                 | 67 984            |
| Predaj služieb  | Twin City Infrastructure s.r.o.         | 4 997             | 6 122             |
| Predaj služieb  | HubHub Slovakia s.r.o.                  | 204 473           | 470 971           |
| Nákup služieb   | HB REAVIS Consulting k.s.               | 17 854            | 4 126,53          |
| Nákup služieb   | Smart City Services s.r.o               | 0                 | 0                 |
| Nákup služieb   | HB Reavis Investments Slovakia s. r. o. | 374 837           | 588 240           |
| Predaj služieb  | HB Reavis Investments Slovakia s. r. o. | 0                 | 0                 |
| Rezervy   | HB Reavis Investments Slovakia s. r. o. | 0                 | 0                 |
| Predaj služieb  | HB REAVIS MANAGEMENT spol. s r.o.       | 0                 | 0                 |
| Nákup služieb   | HB Reavis Group s.r.o.                  | 0                 | 1 333             |
| Úroky z poskytnutej pôžičky   | HBR CE REIF LUX1 S.a r.l. (LUX)         | 116 023           | 134 728           |
|   |   | <b>Stav k</b>     | <b>Stav k</b>     |
| <b>Spriaznená osoba</b>   |   | <b>31.12.2024</b> | <b>31.12.2023</b> |

|                                  |   | <b>Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv</b> |            |
|----------------------------------|---|--|------------|
| podiel na ZI                     | IAD INVESTMENT FUND /HBR CE REIF LUX1 S.á.r.l. (do 24/10) | 25 000   | 25 000     |
| Ostatné kapitálové fondy         | IAD INVESTMENT FUND /HBR CE REIF LUX1 S.á.r.l. (do 24/10) | 35 031 064   | 32 731 064 |
| <b>Ostatné spriaznené strany</b> |   |  |            |
| záväzky z obchodného styku       |   | 0  | 0          |
| pohľadávky z obchodného styku    |   | 0  | 0          |
| Rezervy                          |   | 0  | 0          |
| záväzky z obchodného styku       | HB Reavis Investments Slovakia s. r. o.                   | 0  | 156 859    |
| pohľadávky z obchodného styku    | HubHub Slovakia s. r. o.                                  | 0  | 356 627    |

## 2. Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárneho orgánu

| Názov položky   | odmeny členom |          | soc a zdr poistenie |          | Spolu        |          |
|---|---------------|----------|---------------------|----------|--------------|----------|
|   | 2024          | 2023     | 2024                | 2023     | 2024         | 2023     |
| Priznané odmeny za účtovné obdobie z dôvodu výkonu funkcie, z toho: | <b>5 700</b>  | <b>0</b> | <b>2 004</b>        | <b>0</b> | <b>7 704</b> | <b>0</b> |
| Priznané odmeny súčasných členov                                    | 5 700         | 0        | 2 004               | 0        | 7 704        | 0        |
| <b>Spolu</b>  | <b>5700</b>   | <b>0</b> | <b>2 004</b>        | <b>0</b> | <b>7 704</b> | <b>0</b> |

## VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

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

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

## IX. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

### 1. Vlastné imanie

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

| Položka vlastného imania  | Stav k           |                  |                |          | Stav k<br>31.12. 2024 |
|---|------------------|------------------|----------------|----------|-----------------------|
|   | 1.1.2024         | Prírastky        | Úbytky         | Presuny  |                       |
| Základné imanie   | 25 000           | 0                | 0              | 0        | 25 000                |
| 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  | 32 731 064       | 2 300 000        | 0              | 0        | 35 031 064            |
| Kapitálové fondy z príspevkov                                     | 0                | 0                | 0              | 0        | 0                     |
| Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond                          | 0                | 0                | 0              | 0        | 0                     |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely                  | 0                | 0                | 0              | 0        | 0                     |
| Štatutárne fondy  | 0                | 0                | 0              | 0        | 0                     |
| Ostatné fondy   | 0                | 0                | 0              | 0        | 0                     |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov               | - 430 501        | 0                | 482 095        | 0        | - 912 596             |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín                        | 0                | 0                | 0              | 0        | 0                     |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení | 0                | 0                | 0              | 0        | 0                     |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                   | 0                | 0                | 0              | 0        | 0                     |
| Neuhradená strata minulých rokov                                  | -28 128 561      | 0                | 0              | -234 728 | -28 363 289           |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                   | -234 728         | -719 391         | 0              | 234 728  | -719 391              |
| <b>Vlastné imanie spolu</b>                                       | <b>3 962 274</b> | <b>1 580 609</b> | <b>482 095</b> | <b>0</b> | <b>5 060 788</b>      |

| Položka vlastného imania  | Stav k 1.1.      |                  |                  |                | Stav k 31.12.<br>2023 |
|---|------------------|------------------|------------------|----------------|-----------------------|
|   | 2023             | Prírastky        | Úbytky           | Presuny        |                       |
| Základné imanie   | 25 000           | 0                | 0                | 0              | 25 000                |
| 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  | 29 231 064       | 3 500 000        | 0                | 0              | 32 731 064            |
| Kapitálové fondy z príspevkov                                     | 0                | 0                | 0                | 0              | 0                     |
| Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond                          | 0                | 0                | 0                | 0              | 0                     |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely                  | 0                | 0                | 0                | 0              | 0                     |
| Štatutárne fondy  | 0                | 0                | 0                | 0              | 0                     |
| Ostatné fondy   | 0                | 0                | 0                | 0              | 0                     |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov               | 0                | 772 359          | 1 202 860        | 0              | -430 501              |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín                        | 0                | 0                | 0                | 0              | 0                     |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení | 0                | 0                | 0                | 0              | 0                     |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                   | 0                | 0                | 0                | 0              | 0                     |
| Neuhradená strata minulých rokov                                  | -27 685 699      | 0                | 0                | -442 862       | -28 128 561           |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                   | -442 862         | -442 862         | 0                | 650 996        | -234 728              |
| <b>Vlastné imanie spolu</b>                                       | <b>1 127 503</b> | <b>3 829 497</b> | <b>1 202 860</b> | <b>208 134</b> | <b>3 962 274</b>      |



#### Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a peniaze na ceste.

#### Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu zostavenia účtovnej závierky, 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