



MOORE BDR

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

z auditu účtovnej závierky

a

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

pre akciovú spoločnosť

MERK REALITY a.s.

so sídlom v Bratislave

za rok 2024

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

akcionárom, dozornej rade a predstavenstvu spoločnosti MERK REALITY a.s.

I. SPRÁVA Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti MERK REALITY a.s. so sídlom v Bratislave, IČO: 35 787 198, ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2024, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Podľa nášho názoru priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti MERK REALITY a.s. k 31. decembru 2024 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade so zákonom č. 431 / 2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing - ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku *Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky*. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423 / 2015 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431 / 2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Významná neistota týkajúca sa nepretržitosti pokračovania v činnosti

Ako je uvedené v Poznámkach k účtovnej závierke v časti D. a1) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky, Spoločnosť je v zmysle §67a) zákona č.513/1991 Obchodný zákonník v znení neskorších predpisov v kríze. Spoločnosť vnútorne realizuje ozdravný plán, na základe ktorého je manažment spoločnosti presvedčený, že spoločnosť nebude od roku 2025 v kríze.

Táto skutočnosť naznačuje, že existuje významná neistota, ktorá vyvoláva závažné pochybnosti o schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti. Náš názor nie je z tohto dôvodu modifikovaný.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Osoby poverené spravovaním sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachováваме profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

S osobami poverenými spravovaním komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

II. SPRÁVA K ĎALŠÍM POŽIADAVKÁM ZÁKONOV A INÝCH PRÁVNÝCH PREDPISOV

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2024 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme dostali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Bratislava, 19.decembra 2025

Moore BDR s. r. o.
Cesta k nemocnici 1B
974 01 Banská Bystrica
Licencia SKAu č. 6
Obchodný register Okresného súdu Banská Bystrica
Oddiel: Sro, Vložka číslo: 98/S, IČO: 00614556

Ing. Ľudmila Svätová, MBA
kľúčový auditorský partner
licencia SKAu 936



MERK REALITY a. s.
Gorkého 8 - 12, 811 09 Bratislava, IČO: 35787198
spoločnosť zapísaná v Obchodnom registri vedenom Mestským súdom Bratislava III.,
oddiel Sa, vložka č. 2426/B

VÝROČNÁ SPRÁVA ZA ROK 2024

19.12.2025 Bratislava

OBSAH:

ÚVOD

ZÁKLADNÉ ÚDAJE

HOSPODÁRENIE SPOLOČNOSTI

VPLYV NA ŽIVOTNÉ PROSTREDIE

VÝVOJ ZAMESTNANOSTI V SPOLOČNOSTI

NÁKLADY NA ČINNOSTI V OBLASTI VÝSKUMU A VÝVOJA

NÁVRH NA ROZDELENIE HV

INFORMÁCIA O ORG.ZLOŽKE ZAHRANIČÍ

PREDPOKLADY VÝVOJA

OVERENIE VÝROČNEJ SPRÁVY

ÚVOD:

Spoločnosť vznikla v roku 2000 rozdelením spoločnosti SATUR, a. s. v zmysle § 69 Obchodného zákonníka na tri samostatné akciové spoločnosti:

SATUR TRAVEL a. s.

MERK REALITY a. s.

SATUR TRANSPORT a. s.

Zakladateľmi spoločnosti boli Ing. Dušan Muňko a Mgr. Eleonóra Fedorová. Spoločnosť vydala 100 listinných akcií v menovitej hodnote jednej akcie 332€. Základné imanie spoločnosti vo výške 33 200€ bolo splatené v plnom rozsahu pred zapísaním spoločnosti do obchodného registra.

V rámci svojej činnosti sa spoločnosť stále venuje prenájmu nebytových priestorov a prevádzky hotela.

ZÁKLADNÉ ÚDAJE:

Obchodné meno: MERK REALITY a. s.
Sídlo spoločnosti: Gorkého 8 - 12, 811 09 Bratislava
Deň vzniku spoločnosti: 2.5.2000
Základné imanie: 33 200 EUR
IČO: 35 787 198

Predmet činnosti:

- kúpa tovaru za účelom jeho ďalšieho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod)
- kúpa tovaru za účelom jeho ďalšieho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- prenájom nebytových priestorov
- sprostredkovanie kúpy, predaja a prenájmu nehnuteľností
- inžinierska činnosť - obstarávateľská činnosť v stavebníctve
- vypracovanie dokumentácie a projektu jednoduchých stavieb, drobných stavieb a zmien týchto stavieb
- uskutočňovanie stavieb a ich zmien
- uskutočňovanie jednoduchých stavieb, drobných stavieb a ich zmien
- výkon činnosti vedenia uskutočňovania stavieb na individuálnu rekreáciu, prízemných stavieb a stavieb zariadenia staveniska, ak ich zastavaná plocha nepresahuje 300 m² a výšku 15 m, drobných stavieb a ich zmien
- výkon činnosti stavebného dozoru
- prenájom nehnuteľností s poskytovaním aj iných než základných služieb spojených s prenájomom
- obstarávateľské služby spojené so správou nehnuteľností
- upratovacie práce
- montáž nábytku z vopred vyhotovených dielov
- prevádzkovanie parkovísk slúžiacich na odstavenie viac ako piatich vozidiel patriacich iným osobám než nájomcom alebo majiteľom nehnuteľností
- vedenie účtovníctva
- ubytovacie služby v ubytovacích zariadeniach s prevádzkovaním pohostinských činností v týchto zariadeniach a v chatovej osade triedy 3, v kempingoch triedy 3 a 4
- pohostinská činnosť
- masérské služby
- prevádzkovanie zariadení slúžiacich na regeneráciu a rekondíciu
- prevádzkovanie športových zariadení
- prenájom športových a posilňovacích zariadení, cvičebných strojov, športového náradia
- technické zabezpečenie kultúrno - spoločenských a športových podujatí
- usporadúvanie školení, seminárov a vzdelávacích podujatí v rozsahu voľnej živnosti

- prenájom hnutelných vecí v rozsahu voľnej živnosti
- prenájom motorových vozidiel, strojov a zariadení
- prenájom áut, člnov, bicyklov, slnečníkov a športových potrieb
- poradenská činnosť v oblasti životného štýlu v rozsahu voľnej živnosti
- pranie, žehlenie a čistenie bielizne a odevov
- prevádzkovanie internetovej čítárne
- prevádzkovanie zdravotníckeho zariadenia – špecializovanej ambulancie fyziatrie, balneológie a liečebnej rehabilitácie

Orgány spoločnosti:

Štatutárny orgán - predstavenstvo

JUDr. Ludmila Masariková – predseda predstavenstva
 Mgr. Eleonóra Fedorová – podpredseda predstavenstva
 Ing. Jozef Stehlík – člen

Dozorná rada

Ing. Silvia Ladeinova – člen
 Mgr. Marián Masarik – člen
 Ing. Ján Dobrovodský - člen

HOSPODÁRENIE SPOLOČNOSTI

Spoločnosť dosiahla výnosy z hospodárskej činnosti spolu na úrovni 4.094.939,- EUR čo je o 2,7% viac oproti roku 2023.

Výsledok hospodárenia za rok 2024 predstavuje stratu po zdanení vo výške 93.002,- EUR.

Vybrané finančné ukazovatele:

$$\text{Celková likvidita (koef.)} = \frac{\text{obežný majetok}}{\text{krátkodobé záväzky}}$$

r. 2024 = 0,48

r. 2023 = 0,63

r. 2022 = 0,57

r. 2021 = 0,58

r. 2020 = 0,57

$$\text{Finančná samostatnosť (koef.)} = \frac{\text{vlastné imanie}}{\text{aktíva celkom}}$$

r. 2024 = 0,051
r. 2023 = 0,031
r. 2022 = 0,011
r. 2021 = 0,033
r. 2020 = 0,033

$$\text{Nákladová náročnosť hosp. výnosov} = \frac{\text{hospodárske náklady}}{\text{hospodárske výnosy}}$$

r. 2024 = 1,016
r. 2023 = 0,956
r. 2022 = 1,045
r. 2021 = 1,016
r. 2020 = 1,179

VPLYV NA ŽIVOTNÉ PROSTREDIE

Spoločnosť nemá zásadný negatívny vplyv na životné prostredie.

VÝVOJ ZAMESTNANOSTI V SPOLOČNOSTI

Zamestnanosť v spoločnosti k 31.12.2024 mala firma 65 zamestnancov čo je oproti roku 2023 zníženie o 1 zamestnanca.

NÁKLADY NA ČINNOSTI V OBLASTI VÝSKUMU A VÝVOJA

V sledovanom období spoločnosť nevyakladala žiadne náklady na výskum a vývoj.

NÁVRH NA ROZDELENIE HV

Preúčtovanie na neuhradené straty minulých období.

INFORMÁCIA O ORG.ZLOŽKE ZAHRANIČÍ

Spoločnosť nemá org. zložky v zahraničí

PREDPOKLADY VÝVOJA

V ďalších rokoch spoločnosť plánuje pokračovať v pôvodnom trende v obidvoch kľúčových oblastiach t.j. hotelový biznis a komerčný prenájom nehnuteľností.

UDALOSTI OSOBITNÉHO VÝZNAMU, KTORÉ NASTALI PO SKONČENÍ ÚČTOVNÉHO OBDOBIA

Po skončení účtovného obdobia nenastali žiadne udalosti osobitného významu.

OSOBITNÉ INFORMÁCIE

Audit účtovnej závierky za obdobie od 1.1.2024 do 31.12.2024 vykonala audítorská spoločnosť Moore BDR s. r. o., so sídlom Cesta k nemocnici 1B Banská Bystrica 974 01, ktorá bola schválená valným zhromaždením spoločnosti.

Spoločnosť Merk reality a.s. sa s účinnosťou od 1.1.2024 zlúčila so spoločnosťou PANREAL a.s. a nástupníckou spoločnosťou sa stala spoločnosť Merk reality a.s.

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 4

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vypĺňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Ć D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

| | | | |
|---|------------------------------|--------------------------|--|
| Daňové identifikačné číslo 2 0 2 0 2 7 8 1 1 7 | Účtovná závierka X riadna | Účtovná jednotka malá | Mesiac Rok od 1 2 0 2 4 |
| IČO 3 5 7 8 7 1 9 8 | mimoriadna | X veľká | Za obdobie do 1 2 2 0 2 4 |
| SK NACE 6 8 . 2 0 . 0 | priebežná | (vyznačí sa x) | Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 2 3 do 1 2 2 0 2 3 |

Priložené súčasti účtovnej závierky

 Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)

 Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)

 Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

MERK REALITY a . s .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica
GORKÉHOČíslo
8 - 1 2PSČ Obec
8 1 1 0 9 BRATISLAVA

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

OR M e s t . s ú d u B A I I I . O d d S a , V l o ť k a
č . 2 4 2 6 / B

Telefónne číslo

Faxové číslo

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

1 9 . 1 2 . 2 0 2 5

Schválená dňa:

. . 2 0

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------|---|----------------|-----------------------|---------------|--|
| | | | 1 | 2 | |
| | | | Brutto - časť 1 | Netto | 3 |
| | SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74 | 01 | 1 3 4 1 9 1 5 0 | 6 8 0 5 2 4 2 | |
| | | | 6 6 1 3 9 0 8 | | 6 6 7 7 3 8 3 |
| A. | Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21 | 02 | 1 0 9 9 0 6 9 5 | 4 4 3 6 1 2 1 | |
| | | | 6 5 5 4 5 7 4 | | 3 5 4 7 6 7 7 |
| A.I. | Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10) | 03 | 3 0 1 7 8 | 5 9 2 7 | |
| | | | 2 4 2 5 1 | | 6 6 2 3 |
| A.I.1. | Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/ | 04 | | | |
| 2. | Softvér (013) - /073, 091A/ | 05 | 3 0 1 7 8 | 5 9 2 7 | |
| | | | 2 4 2 5 1 | | 6 6 2 3 |
| 3. | Ocenené práva (014) - /074, 091A/ | 06 | | | |
| 4. | Goodwill (015) - /075, 091A/ | 07 | | | |
| 5. | Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/ | 08 | | | |
| 6. | Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/ | 09 | | | |
| 7. | Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/ | 10 | | | |
| A.II. | Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20) | 11 | 1 0 0 5 0 5 5 1 | 3 5 2 0 2 2 8 | |
| | | | 6 5 3 0 3 2 3 | | 2 6 0 6 0 8 8 |
| A.II.1. | Pozemky (031) - /092A/ | 12 | 5 8 2 6 6 3 | 5 8 2 6 6 3 | |
| | | | | | 5 8 2 8 4 6 |
| 2. | Stavby (021) - /081, 092A/ | 13 | 7 7 9 9 0 6 8 | 2 3 7 0 5 5 1 | |
| | | | 5 4 2 8 5 1 7 | | 1 4 7 5 4 6 6 |
| 3. | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/ | 14 | 1 0 1 8 5 7 5 | 3 2 4 9 6 0 | |
| | | | 6 9 3 6 1 5 | | 3 4 4 5 0 0 |



| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------|--|----------------------|--------------------------------------|-------------|---|
| | | | 1 | Netto 2 | Netto 3 |
| | | | Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2 | | |
| 4. | Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/ | 15 | | | |
| 5. | Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/ | 16 | | | |
| 6. | Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/ | 17 | 1 1 6 9 4 5 5 4 4 | 6 1 5 0 | 6 5 2 8 |
| 7. | Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/ | 18 | 1 5 3 1 1 8 | 1 5 3 1 1 8 | 1 1 3 9 6 2 |
| 8. | Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/ | 19 | 8 2 7 8 6 | 8 2 7 8 6 | 8 2 7 8 6 |
| 9. | Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098 | 20 | 4 0 2 6 4 7 4 0 2 6 4 7 | | |
| A.III. | Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32) | 21 | 9 0 9 9 6 6 | 9 0 9 9 6 6 | 9 3 4 9 6 6 |
| A.III.1. | Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/ | 22 | 9 0 9 9 6 6 | 9 0 9 9 6 6 | 9 3 4 9 6 6 |
| 2. | Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/ | 23 | | | |
| 3. | Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/ | 24 | | | |
| 4. | Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/ | 25 | | | |
| 5. | Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/ | 26 | | | |
| 6. | Ostatné pôžičky (067A) - /096A/ | 27 | | | |
| 7. | Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/ | 28 | | | |



| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------|---|----------------------|--------------------------------------|---------------|---|
| | | | 1 | 2 | |
| | | | Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2 | Netto | |
| | | | | | Netto 3 |
| 8. | Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/ | 29 | | | |
| 9. | Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA) | 30 | | | |
| 10. | Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/ | 31 | | | |
| 11. | Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/ | 32 | | | |
| B. | Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71 | 33 | 2 4 2 0 8 3 5 | 2 3 6 1 5 0 1 | |
| | | | 5 9 3 3 4 | | 3 1 1 6 6 1 9 |
| B.I. | Zásoby súčet (r. 35 až r. 40) | 34 | 4 3 9 2 0 | 4 3 9 2 0 | |
| | | | | | 4 1 9 5 7 |
| B.I.1. | Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/ | 35 | 4 3 9 2 0 | 4 3 9 2 0 | |
| | | | | | 4 1 9 5 7 |
| 2. | Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/ | 36 | | | |
| 3. | Výrobky (123) - /194/ | 37 | | | |
| 4. | Zvieratá (124) - /195/ | 38 | | | |
| 5. | Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/ | 39 | | | |
| 6. | Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - /391A/ | 40 | | | |
| B.II. | Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52) | 41 | 1 2 9 9 9 1 | 1 2 9 9 9 1 | |
| | | | | | 2 1 5 0 0 1 |
| B.II.1. | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45) | 42 | | | |



| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------|---|----------------------|--------------------------------------|---------------|---|
| | | | 1 | 2 | 3 |
| | | | Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2 | Netto | Netto |
| 1.a. | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 43 | | | |
| 1.b. | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 44 | | | |
| 1.c. | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 45 | | | |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 46 | | | |
| 3. | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 47 | | | |
| 4. | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 48 | | | |
| 5. | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/ | 49 | | | |
| 6. | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A) | 50 | | | |
| 7. | Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/ | 51 | | | |
| 8. | Odložená daňová pohľadávka (481A) | 52 | 1 2 9 9 9 1 | 1 2 9 9 9 1 | 2 1 5 0 0 1 |
| B.III. | Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65) | 53 | 1 1 6 8 8 3 3 | 1 1 0 9 4 9 9 | 1 9 6 9 3 6 7 |
| B.III.1. | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57) | 54 | 4 4 3 0 8 6 | 3 8 3 7 5 2 | 3 9 6 0 4 7 |
| 1.a. | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 55 | 6 4 0 2 0 | 6 4 0 2 0 | 2 0 9 7 |
| 1.b. | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 56 | | | |



| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------|--|----------------------|-----------------------|-------------|---|
| | | | 1 | 2 | |
| | | | Brutto - časť 1 | Netto | Netto |
| | | | Korekcia - časť 2 | | |
| 1.c. | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 57 | 3 7 9 0 6 6 | 3 1 9 7 3 2 | |
| | | | 5 9 3 3 4 | | 3 9 3 9 5 0 |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 58 | | | |
| 3. | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 59 | 6 2 8 8 9 9 | 6 2 8 8 9 9 | |
| | | | | | 6 1 6 5 6 8 |
| 4. | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 60 | | | |
| 5. | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/ | 61 | | | 9 0 8 6 4 2 |
| 6. | Sociálne poistenie (336A) - /391A/ | 62 | | | |
| 7. | Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/ | 63 | 2 2 8 7 1 | 2 2 8 7 1 | |
| | | | | | 2 0 3 9 6 |
| 8. | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A) | 64 | | | |
| 9. | Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/ | 65 | 7 3 9 7 7 | 7 3 9 7 7 | |
| | | | | | 2 7 7 1 4 |
| B.IV. | Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70) | 66 | | | |
| B.IV.1. | Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/ | 67 | | | |
| 2. | Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/ | 68 | | | |
| 3. | Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252) | 69 | | | |
| 4. | Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/ | 70 | | | |



| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce | |
|-------------|---|----------------|-----------------------|-------------------|------------------------------|-----------------|
| | | | 1 | Brutto - časť 1 | Netto 2 | úctovné obdobie |
| | | | | Korekcia - časť 2 | Netto 3 | |
| B.V. | Finančné účty r. 72 + r. 73 | 71 | 1 0 7 8 0 9 1 | 1 0 7 8 0 9 1 | 8 9 0 2 9 4 | |
| B.V.1. | Peniaze (211, 213, 21X) | 72 | 2 7 0 4 2 | 2 7 0 4 2 | 2 3 4 9 2 | |
| 2. | Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261) | 73 | 1 0 5 1 0 4 9 | 1 0 5 1 0 4 9 | 8 6 6 8 0 2 | |
| C. | Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78) | 74 | 7 6 2 0 | 7 6 2 0 | 1 3 0 8 7 | |
| C.1. | Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A) | 75 | 3 1 | 3 1 | 1 5 | |
| 2. | Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A) | 76 | 7 4 1 7 | 7 4 1 7 | 5 7 8 2 | |
| 3. | Príjmy budúcich období dlhodobé (385A) | 77 | | | | |
| 4. | Príjmy budúcich období krátkodobé (385A) | 78 | 1 7 2 | 1 7 2 | 7 2 9 0 | |

| Označenie a | STRANA PASÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|-------------|---|----------------|-------------------------|--|
| | SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141 | 79 | 6 8 0 5 2 4 2 | 6 6 7 7 3 8 3 |
| A. | Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100 | 80 | 3 5 0 3 9 0 | 2 0 7 0 8 4 |
| A.I. | Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84) | 81 | 3 3 2 0 0 | 3 3 2 0 0 |
| A.I.1. | Základné imanie (411 alebo +/- 491) | 82 | 3 3 2 0 0 | 3 3 2 0 0 |
| 2. | Zmena základného imania +/- 419 | 83 | | |
| 3. | Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353) | 84 | | |
| A.II. | Emisné ážio (412) | 85 | | |
| A.III. | Ostatné kapitálové fondy (413) | 86 | 8 9 9 0 0 | 2 4 8 5 0 |
| A.IV. | Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89 | 87 | 6 6 3 3 | 6 6 3 3 |
| A.IV.1. | Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422) | 88 | 6 6 3 3 | 6 6 3 3 |
| 2. | Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A) | 89 | | |



| Označenie a | STRANA PASÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|-------------|---|----------------|-------------------------|--|
| A.V. | Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92 | 90 | | |
| A.V.1. | Štatutárne fondy (423, 42X) | 91 | | |
| | 2. Ostatné fondy (427, 42X) | 92 | | |
| A.VI. | Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96) | 93 | 7 1 8 8 2 1 | 3 3 1 8 0 6 |
| A.VI.1. | Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414) | 94 | | |
| | 2. Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415) | 95 | 3 3 1 8 0 6 | 3 3 1 8 0 6 |
| | 3. Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení (+/- 416) | 96 | 3 8 7 0 1 5 | |
| A.VII. | Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99 | 97 | - 4 0 5 1 6 2 | - 3 2 2 7 4 0 |
| A.VII.1. | Nerozdelený zisk minulých rokov (428) | 98 | 3 3 9 2 4 6 1 | 2 9 8 5 3 8 3 |
| | 2. Neuhradená strata minulých rokov (-/429) | 99 | - 3 7 9 7 6 2 3 | - 3 3 0 8 1 2 3 |
| A.VIII. | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141) | 100 | - 9 3 0 0 2 | 1 3 3 3 3 5 |
| B. | Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140 | 101 | 6 4 2 0 8 0 3 | 6 4 4 4 4 8 7 |
| B.I. | Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117) | 102 | 1 3 0 7 9 2 | 1 1 9 2 3 0 |
| B.I.1. | Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106) | 103 | | |
| 1.a. | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A) | 104 | | |
| 1.b. | Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A) | 105 | | |
| 1.c. | Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A) | 106 | | |
| | 2. Čistá hodnota zákazky (316A) | 107 | | |
| | 3. Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA) | 108 | | |
| | 4. Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA) | 109 | | |
| | 5. Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA) | 110 | 1 1 7 0 5 1 | 1 0 7 4 2 4 |
| | 6. Dlhodobé prijaté preddavky (475A) | 111 | | |
| | 7. Dlhodobé zmenky na úhradu (478A) | 112 | | |
| | 8. Vydané dlhopisy (473A/-/255A) | 113 | | |
| | 9. Záväzky zo sociálneho fondu (472) | 114 | 1 3 7 4 1 | 1 1 8 0 6 |
| | 10. Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA) | 115 | | |
| | 11. Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A) | 116 | | |
| | 12. Odložený daňový záväzok (481A) | 117 | | |



| Označenie a | STRANA PASÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|----------------|---|----------------------|----------------------------|--|
| B.II. | Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120 | 118 | | |
| B.II.1. | Zákonné rezervy (451A) | 119 | | |
| 2. | Ostatné rezervy (459A, 45XA) | 120 | | |
| B.III. | Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA) | 121 | | |
| B.IV. | Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135) | 122 | 4 9 0 7 0 2 3 | 4 9 6 0 4 2 3 |
| B.IV.1. | Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126) | 123 | 3 1 0 7 8 6 | 2 8 9 7 0 0 |
| 1.a. | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 124 | 7 7 3 4 | 9 6 0 0 |
| 1.b. | Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 125 | | |
| 1.c. | Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 126 | 3 0 3 0 5 2 | 2 8 0 1 0 0 |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 127 | | |
| 3. | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA) | 128 | | |
| 4. | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA) | 129 | 8 9 6 3 0 8 | 8 9 6 3 0 8 |
| 5. | Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A) | 130 | 3 5 2 9 6 4 1 | 3 5 9 4 6 9 1 |
| 6. | Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A) | 131 | 8 7 2 6 4 | 8 2 3 8 5 |
| 7. | Záväzky zo sociálneho poistenia (336A) | 132 | 5 4 0 1 2 | 4 8 7 3 5 |
| 8. | Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X) | 133 | 2 6 3 2 0 | 3 9 5 6 2 |
| 9. | Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A) | 134 | | |
| 10. | Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA) | 135 | 2 6 9 2 | 9 0 4 2 |
| B.V. | Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138 | 136 | 3 7 6 6 3 5 | 3 7 7 5 9 0 |
| B.V.1. | Zákonné rezervy (323A, 451A) | 137 | 7 6 3 0 0 | 7 9 5 3 5 |
| 2. | Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA) | 138 | 3 0 0 3 3 5 | 2 9 8 0 5 5 |
| B.VI. | Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA) | 139 | 2 3 8 6 | |
| B.VII. | Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A) | 140 | 1 0 0 3 9 6 7 | 9 8 7 2 4 4 |
| C. | Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145) | 141 | 3 4 0 4 9 | 2 5 8 1 2 |
| C.1. | Výdavky budúcich období dlhodobé (383A) | 142 | | |
| 2. | Výdavky budúcich období krátkodobé (383A) | 143 | | |
| 3. | Výnosy budúcich období dlhodobé (384A) | 144 | | |
| 4. | Výnosy budúcich období krátkodobé (384A) | 145 | 3 4 0 4 9 | 2 5 8 1 2 |



| Označenie a | Text b | Číslo riadku c | Skutočnosť | |
|----------------|--|----------------------|----------------------------|--|
| | | | bežné účtovné obdobie 1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2 |
| * | Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona) | 01 | 4 0 9 4 9 3 9 | 3 9 8 5 6 2 5 |
| ** | Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09) | 02 | 4 2 3 1 6 0 2 | 4 0 9 1 6 8 1 |
| I. | Tržby z predaja tovaru (604, 607) | 03 | | |
| II. | Tržby z predaja vlastných výrobkov (601) | 04 | | |
| III. | Tržby z predaja služieb (602, 606) | 05 | 4 0 9 4 9 3 9 | 3 9 8 5 6 2 5 |
| IV. | Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61) | 06 | | |
| V. | Aktivácia (účtová skupina 62) | 07 | 8 3 8 7 | 7 2 3 5 |
| VI. | Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642) | 08 | 4 5 0 0 0 | 7 5 0 |
| VII. | Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657) | 09 | 8 3 2 7 6 | 9 8 0 7 1 |
| ** | Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26 | 10 | 4 3 0 1 3 2 7 | 3 9 1 2 9 1 6 |
| A. | Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507) | 11 | 3 9 | |
| B. | Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503) | 12 | 1 1 5 4 6 5 7 | 1 1 3 7 0 4 8 |
| C. | Opravné položky k zásobám (+/-) (505) | 13 | | |
| D. | Služby (účtová skupina 51) | 14 | 9 8 7 0 4 5 | 9 2 7 7 1 5 |
| E. | Osobné náklady (r. 16 až r. 19) | 15 | 1 7 6 2 7 0 0 | 1 5 6 9 5 0 2 |
| E.1. | Mzdové náklady (521, 522) | 16 | 1 2 8 7 2 6 9 | 1 1 5 8 4 3 9 |
| 2. | Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523) | 17 | | |
| 3. | Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526) | 18 | 4 4 1 6 1 5 | 3 8 4 2 6 5 |
| 4. | Sociálne náklady (527, 528) | 19 | 3 3 8 1 6 | 2 6 7 9 8 |
| F. | Dane a poplatky (účtová skupina 53) | 20 | 4 1 7 9 2 | 3 4 5 0 9 |
| G. | Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23) | 21 | 2 9 9 0 2 4 | 2 3 6 0 0 6 |
| G.1. | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551) | 22 | 2 9 9 0 2 4 | 2 3 6 0 0 6 |
| 2. | Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553) | 23 | | |
| H. | Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542) | 24 | 1 8 3 | |
| I. | Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547) | 25 | 3 9 6 7 7 | - 3 4 8 5 9 |
| J. | Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557) | 26 | 1 6 2 1 0 | 4 2 9 9 5 |
| *** | Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10) | 27 | - 6 9 7 2 5 | 1 7 8 7 6 5 |



| Ozna- čenie a | Text b | Číslo riadku c | Skutočnosť | |
|---------------------|---|----------------------|-----------------------|---|
| | | | bežné účtovné obdobie | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| | | | 1 | 2 |
| * | Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14) | 28 | 1 9 6 1 5 8 5 | 1 9 2 8 0 9 7 |
| ** | Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44 | 29 | 2 4 9 0 7 | 3 2 3 2 7 |
| VIII. | Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661) | 30 | | |
| IX. | Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34) | 31 | | |
| IX.1. | Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A) | 32 | | |
| 2. | Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A) | 33 | | |
| 3. | Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A) | 34 | | |
| X. | Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38) | 35 | | |
| X.1. | Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A) | 36 | | |
| 2. | Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A) | 37 | | |
| 3. | Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A) | 38 | | |
| XI. | Výnosové úroky (r. 40 + r. 41) | 39 | 2 4 9 0 7 | 3 2 3 0 9 |
| XI.1. | Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A) | 40 | 1 2 3 3 2 | 3 1 2 1 6 |
| 2. | Ostatné výnosové úroky (662A) | 41 | 1 2 5 7 5 | 1 0 9 3 |
| XII. | Kurzové zisky (663) | 42 | | 1 8 |
| XIII. | Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667) | 43 | | |
| XIV. | Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668) | 44 | | |
| ** | Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54 | 45 | 4 5 4 4 7 | 4 3 4 7 9 |
| K. | Predané cenné papiere a podiely (561) | 46 | | |
| L. | Náklady na krátkodobý finančný majetok (566) | 47 | | |
| M. | Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565) | 48 | | |
| N. | Nákladové úroky (r. 50 + r. 51) | 49 | 1 6 7 2 4 | 1 6 3 9 6 |
| N.1. | Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A) | 50 | 1 6 7 2 4 | 1 6 3 9 6 |
| 2. | Ostatné nákladové úroky (562A) | 51 | | |
| O. | Kurzové straty (563) | 52 | 8 | |
| P. | Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567) | 53 | | |
| Q. | Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569) | 54 | 2 8 7 1 5 | 2 7 0 8 3 |



| Ozna- čenie a | Text b | Číslo riadku c | Skutočnosť | |
|---------------------|---|----------------------|-----------------------|---|
| | | | bežné účtovné obdobie | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| | | | 1 | 2 |
| *** | Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45) | 55 | - 2 0 5 4 0 | - 1 1 1 5 2 |
| **** | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55) | 56 | - 9 0 2 6 5 | 1 6 7 6 1 3 |
| R. | Daň z príjmov (r. 58 + r. 59) | 57 | 2 7 3 7 | 3 4 2 7 8 |
| R.1. | Daň z príjmov splatná (591, 595) | 58 | 1 7 9 6 1 | 1 2 3 9 4 |
| 2. | Daň z príjmov odložená (+/-) (592) | 59 | - 1 5 2 2 4 | 2 1 8 8 4 |
| S. | Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596) | 60 | | |
| **** | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60) | 61 | - 9 3 0 0 2 | 1 3 3 3 3 5 |

Poznámky ÚČ POD 3-01

A. Informácie o účtovnej jednotke : MERK REALITY a.s.

k : 31.12.2024

Dátum zápisu do OR: 2.5.2000

Dátum výpisu:

Zoznam výpisov: OR MS BA Oddiel : Sa Vložka číslo 2426/B

2. Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:

- hotelierske služby
- kúpa tovaru za účelom jeho ďalšieho predaja konečnému spotrebiteľovi
- sprostredkovateľská činnosť
- prenájom nebytových priestorov

3. Informácie o počte zamestnancov

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 62 | 63 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 65 | 66 |
| počet vedúcich zamestnancov | 2 | 2 |

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

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka ÚJ k 31. decembru 2024 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024

Subjekt verejného záujmu: Spoločnosť nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU).

Hlavný predmet podnikania: 68200 Prenájom a prevádzkovanie vlastných alebo prenájatých nehnuteľností

Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (2 ZoU)

(Do veľkostnej skupiny veľká účtovná jednotka patrí taká, ktorá za dve po sebe idúce účtovné obdobia spĺňa aspoň dve z troch podmienok – suma netto aktív presiahla 5.000.000 eur, čistý obrat presiahol 10.000.000 eur a priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia presiahol 50).

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | ano / nie |
|---------------------|-----------------------|--|-----------|
| Netto aktíva celkom | 6 805 242 | 6 677 383 | ano |
| Čistý obrat celkom | 4 094 938 | 3 985 625 | nie |
| Počet zamestnancov | 65 | 66 | ano |

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka ÚJ k 31. decembru 2023, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 19.12.2024.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2023 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31.12.2023 a výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok dňa 19.12.2024.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie dňa 19.12.2024 schválilo spoločnosť Moore BDR s. r. o., sídlom Cesta k nemocnici 1B, 974 01 Banská Bystrica, ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 01.01.2024 do 31.12.2024.

9. Iné

Spoločnosť MERK REALITY a.s. a spoločnosť PANREAL a.s. sa s účinnosťou k 1.1.2024 zlúčili a právnym nástupcom sa stala spoločnosť MERK REALITY a.s. v plnom rozsahu.

B. Informácie o členoch štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky (nepovinný údaj)

a/1 - štatutárny orgán

JUDr. Ludmila Masariková - predseda predstavenstva

Mgr. Eleonóra Fedorová - podpredseda predstavenstva

Ing. Jozef Stehlik - člen predstavenstva

a/2 dozorný orgán

Ing. Sylvia Ladeinová

Ing. Ján Dobrovodský

Ing. Marián Masarik

b/ informácia o štruktúre spoločníkov

c, spoločnosť je členom skupiny

NIE

d, spoločnosť má spriaznené a závislé osoby

ANO

C. Účast' účtovnej jednotky na konsolidujúcej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku

ÚJ sa ne zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky iných spoločností a tiež nezostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za iné spoločnosti.

| | Názov | Sídlo | Miesto uloženia konsolidovanej závierky |
|--|-------|-------|---|
| | | | |
| | | | |
| | | | |

D. Informácie o účtovných metódach a všeobecných účtovných zásadách

a1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

Spoločnosť je v zmysle § 67a zákona č. 513 / 1991 Obchodný zákonník v znení neskorších predpisov v kríze.

Spoločnosť vnútorne realizuje ozdravný plán, na základe ktorého je manažment spoločnosti presvedčený, že spoločnosť nebude od roku 2025 v kríze.

a2. Účtovné zásady a účtovné metódy

Spoločnosť uplatnila účtovné zásady a účtovné metódy v súlade s platnými účtovnými predpismi. Spoločnosť vedie účtovníctvo a 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. Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované

a3. Zmeny oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu

| Druh zmeny | Dôvod zmeny | Popis zmeny | Peňažné vyjadrenie vplyvu na hodnoty majetku, záväzkov, vlastného imania, výsledku |
|--|-------------|-------------|--|
| Spôsob oceňovania | bez zmeny | | |
| Postupy účtovania | bez zmeny | | |
| Usporiadanie položiek účtovnej závierky | bez zmeny | | |
| Obsahové vymedzenie položiek účtovnej závierky | bez zmeny | | |
| Spôsob odpisovania | bez zmeny | | |

b. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek majetku a záväzkov**b1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania. Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú od 1. júla 2011 úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

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

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

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

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

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

b2. Spôsob zostavenia odpisového plánu (účtovné odpisy)

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

| Druh dlhodobého hmotného a nehmotného majetku | Predpokladaná doba používania v | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|---|---------------------------------|--------------------|---------------------------|
| Softvér | 4 | lineárna | 25 |
| Drobný dlhodobý nehmotný majetok | rôzna | jednorazový odpis | 100 |
| Stroje, prístroje a zariadenia | 4 až 12 | lineárna | 8,3 až 25 |
| Dopravné prostriedky | 4 až 6 | degresívna | 16,67 až 30 |
| Inventár | 6 | lineárna | 16,67 |

b3. Odpisy dlhodobého nehmotného majetku vychádzajú:

- z predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia

ANO

Odpisovať sa začína:

- prvým dňom mesiaca nasledujúcom po mesiaci, kedy bol majetok uvedený do používania

NIE

prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok uvedený do používania

ANO

Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.

b4. Odpisy dlhodobého hmotného majetku vychádzajú:

- prvým dňom mesiaca nasledujúcim po mesiaci, kedy bol majetok uvedený do používania

NIE

- z doby odpisovania stanovenej zákonom o dani z príjmov

ANO

Odpisovať sa začína:

prvým dňom mesiaca nasledujúcim po mesiaci, kedy bol majetok uvedený do používania

NIE

prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok uvedený do používania

ANO

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú.

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

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.

c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

d) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priame materiály, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

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

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

e) Zákazková výroba

Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy stupňa dokončenia zákazky (angl. percentage-of-completion-method).

f) Zákazková výstavba nehnuteľnosti

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

g) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

h) Peňažné prostriedky a ceniny

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

i) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

j) Rezervy

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; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok príslúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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.

k) Záväzky

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

l) Zamestnanecké požitky

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

Dlhodobé zamestnanecké požitky

V zmysle Zákonníka práce má zamestnanec pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške najmenej jednej priemernej mesačnej mzdy.

m) Splatná daň z príjmov

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a vo 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.

n) Lizing

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

Finančný lízing (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom). Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej do 31. decembra 2003 vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej 1. januára 2004 a neskôr vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník. Finančný leasing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku so súvzťažným zápisom v prospech záväzkov z nájmu v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájomu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájomu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

o) Odložené dane

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

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

q) Transférové oceňovanie

V spoločnosti je vypracovaná smernica ktorej súčasťou je aj transférové oceňovanie spoločnosti

p) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

r) Emisné kvóty

Bezodplatne pripísaný proporčný podiel emisných kvôt v ocenení reprodukčnou obstarávacou cenou sa účtuje v prospech výnosov budúcich období. Zúčtovanie výnosov budúcich období sa uskutočňuje v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pripísaných emisných kvôt z dôvodu ich predaja alebo tvorby rezervy alebo splnenia povinnosti odovzdania emisných kvôt.

Nakúpené emisné kvóty sa oceňujú obstarávacou cenou.

s) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie sa Spoločnosti daná dotácia poskytne. Dotácie na hospodársku činnosť ÚJ sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel. Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

t) Prenájom (lizing)

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

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájomu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník. Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ľarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájomu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

v) Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

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

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

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

y) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

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

x) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená. Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

z) Výnosy

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.

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

E. Prehľad peňažných tokov k 31.12.2024

Účtovná jednotka je povinná zostavovať Prehľad peňažných tokov.

F. Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od **1. januára 2024 do 31. decembra 2024** a za porovnateľné obdobie od **1. januára 2023 do 31. decembra 2023** je uvedený v tabuľkách na nasledujúcich stranách.

2. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom nehmotnom majetku

Tabuľka č. 1

| Dlhodobý nehmotný majetok a | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | |
|------------------------------------|----------------------------------|--------------|--------------------|---------------|------------------|----------------------|----------------------------------|------------|
| | Aktívované náklady na vývoj b | Softvér c | Ocenené práva d | Goodwill e | Ostatný DNM f | Obstarávaný DNM g | Poskytnuté preddavky na DNM h | Spolu i |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 28 119 | | | | | | 28 119 |
| Prírastky | | 2 058 | | | | | | 2 058 |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 30 178 | | | | | | 30 178 |
| Opravy | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 21 497 | | | | | | 21 497 |
| Prírastky | | 2 754 | | | | | | 2 754 |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 24 251 | | | | | | 24 251 |
| Opravné položky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 6 622 | | | | | | 6 622 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 5 927 | | | | | | 5 927 |

Tabuľka č. 2

| Dlhodobý nehmotný majetok a | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | |
|------------------------------------|--|--------------|------------------------|---------------|------------------|----------------------|----------------------------------|------------|
| | Aktivované náklady na vývoj b | Softvér c | Oceniiteľné práva d | Goodwill e | Ostatný DNM f | Obstarávaný DNM g | Poskytnuté preddavky na DNM h | Spolu i |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 21 678 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 21 678 |
| Prírastky | 0 | 6 441 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 6 441 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 28 119 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 28 119 |
| Oprávky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 20 038 | 0 | 0 | 0 | | | 20 038 |
| Prírastky | 0 | 1 459 | 0 | 0 | 0 | | | 1 459 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | 0 |
| Presuny | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 21 497 | 0 | 0 | 0 | | | 21 497 |
| Opravné položky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prírastky | | | | | | | | 0 |
| Úbytky | | | | | | | | 0 |
| Presuny | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 1 640 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 640 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 6 622 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 6 622 |

Komentár k tab.2

3. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. c) o dlhodobom nehmotnom majetku

| Dlhodobý nehmotný majetok | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|---|----------------------------------|
| Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo | |

Komentár k tab.3

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

4. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

| Dlhodobý hmotný majetok a | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | | |
|------------------------------------|-----------------------|-------------|--|--|--------------------------------------|------------------|----------------------|----------------------------------|------------|
| | Pozemky b | Stavby c | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí d | Pestovateľské celky trvalých porastov e | Základné stádo a ťažné zvieratá f | Ostatný DHM g | Obstarávaný DHM h | Poskytnuté preddavky na DHM i | Spolu j |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 582 846 | 5 642 157 | 961 034 | | | 11 694 | 113 962 | 82 786 | 7 394 479 |
| Prírastky | 183 | 2 160 443 | 57 792 | | | | 109 356 | | 2 327 774 |
| Úbytky | 365 | 3 533 | 250 | | | | 70 200 | | 74 348 |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | 582 664 | 7 799 067 | 1 018 576 | | | 11 694 | 153 118 | 82 786 | 9 647 905 |

| Oprávky | | | | | | | | | |
|------------------------------------|---------|-----------|---------|--|--|-------|---------|--------|-----------|
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 4 166 691 | 616 533 | | | 5 166 | | | 4 788 390 |
| Prírastky | | 1 265 359 | 77 331 | | | 378 | | | 1 343 069 |
| Úbytky | | 3 533 | 250 | | | | | | 3 783 |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 5 428 517 | 693 615 | | | 5 544 | | | 6 127 676 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 582 846 | 1 475 466 | 344 501 | | | 6 528 | 113 962 | 82 786 | 2 606 089 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 582 664 | 2 370 550 | 324 961 | | | 6 150 | 153 118 | 82 786 | 3 520 229 |

Významný prírastok v majetku nastal zlúčením PANREALU do spoločnosti Merk Reality a.s.

Tabuľka č. 2

| Dlhodobý hmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | | |
|------------------------------------|--|-----------|---|---|--|---------------------|------------------------------|--|-----------|
| | Pozemky | Stavby | Samos- tatné hnuteľ- né veci a súbory hnuteľ- ných vecí | Pestova- teľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Os- tatný DHM | Ob- stará- vaný DHM | Poskyt- nuté pred- dávky na DHM | Spolu |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i | j |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 582 846 | 5 642 157 | 891 473 | 0 | 0 | 11 694 | 112 662 | 82 786 | 7 323 617 |
| Prírastky | 0 | 0 | 71 560 | 0 | 0 | 0 | 72 860 | 0 | 144 420 |
| Úbytky | 0 | 0 | 2 000 | 0 | 0 | 0 | 71 560 | 0 | 73 560 |
| Presuny | | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 582 846 | 5 642 157 | 961 034 | 0 | 0 | 11 694 | 113 962 | 82 786 | 7 394 478 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 4 003 377 | 547 678 | 0 | 0 | 4 788 | | | 4 555 843 |
| Prírastky | | 164 188 | 70 856 | 0 | 0 | 378 | | | 235 422 |
| Úbytky | | 874 | 2 000 | 0 | 0 | 0 | | | 2 874 |
| Presuny | | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 4 166 691 | 616 534 | 0 | 0 | 5 166 | | | 4 788 391 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 582 846 | 1 638 780 | 343 795 | 0 | 0 | 6 906 | 112 662 | 82 786 | 2 767 774 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 582 846 | 1 475 466 | 344 500 | 0 | 0 | 6 528 | 113 963 | 82 786 | 2 606 088 |

Komentár k tab.4

5. Informácie k prílohe č. 3 časti F, písm. c) o dlhodobom hmotnom majetku

| Dlhodobý hmotný majetok | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|---|----------------------------------|
| Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo | |

Komentár k tab.5

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

6. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. j) o dlhodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

| Dlhodobý finančný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | | | | | Spolu |
|------------------------------------|---|--|-------------------------------------|---------------------------------------|---|-----------------|---|---|--|---|---------------------------------------|---------|
| | Podielové CP a podiely v prepojených účtovných jednotkách | Podielové CP a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených ÚJ | Ostatné realizovateľné CP a podiely | Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám | Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám | Ostatné pôžičky | Dlhové CP a ostatný dlhodobý finančný majetok | Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok | Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok | Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok | Obstarávaný dlhodobý finančný majetok | |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i | j | k | l | m |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 934 966 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 934 966 |
| Prírastky | 0 | | | | | | | | | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 25 000 | | | | | 0 | | | | 0 | 0 | 25 000 |
| Presuny | | | | | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 909 966 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 909 966 |
| Opravné položky | | | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prírastky | | | | | | | | | | | | 0 |
| Úbytky | | | | | | | | | | | | 0 |
| Presuny | | | | | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Účtovná hodnota | | | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 934 966 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 934 966 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 909 966 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 909 966 |

Tabuľka č. 2

| Dlhodobý finančný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | | | | | Spolu |
|------------------------------------|---|--|-------------------------------------|---------------------------------------|---|-----------------|---|---|--|---|---------------------------------------|---------|
| | Podielové CP a podiely v prepojených účtovných jednotkách | Podielové CP a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených ÚJ | Ostatné realizovateľné CP a podiely | Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám | Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám | Ostatné pôžičky | Dlhové CP a ostatný dlhodobý finančný majetok | Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok | Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok | Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok | Obstarávaný dlhodobý finančný majetok | |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i | j | k | l | m |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 934 966 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 934 966 |
| Prírastky | | | | | | | | | | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | | | | | | | | | | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | | | | | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 934 966 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 934 966 |

Opravné položky

| | | | | | | | | | | | | | |
|------------------------------------|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prírastky | | | | | | | | | | | | | 0 |
| Úbytky | | | | | | | | | | | | | 0 |
| Presuny | | | | | | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Účtovná hodnota

| | | | | | | | | | | | | | |
|------------------------------------|---------|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---------|
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 934 966 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 934 966 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 934 966 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 934 966 |

Komentár k tab.6

7. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. m) o dlhodobom finančnom majetku

| Dlhodobý finančný majetok | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|---|----------------------------------|
| Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo | |

Komentár k tab.7

8. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. i) o štruktúre dlhodobého finančného majetku

| Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|--|-----------------------|--------------------------------------|--|---|---------------------|
| | Podiel ÚJ na ZI v % | Podiel ÚJ na hlasovacích právach v % | Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Účtovná hodnota DFM |
| a | b | c | d | e | f |
| V prepojených účtovných jednotkách | | | | | |
| Congress Service Slovakia | 100 | 100 | 841 773 | -10 179 | 404 966 |
| SPaP - lodná osobná dopra | 100 | 100 | 562 630 | 444 760 | 505 000 |
| Okrem v prepojených účtovných jednotkách | | | | | |
| | | | | | |
| Ostatné realizovateľné CP a podiely | | | | | |
| | | | | | |
| Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ | | | | | |
| | | | | | |
| DFM spolu | x | x | x | x | |

Komentár k tab.8

Obchodné podiely v dcérskych účtovných jednotkách sú vykazované v nadobúdacej hodnote

9. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. j) a l) o dlhových CP držaných do splatnosti

| Dlhové CP držané do splatnosti | Druh CP | Stav na začiatku účtovného obdobia | Zvýšenie hodnoty | Zníženie hodnoty | Vyradenie dlhového CP z účtovníctva v účtovnom období | Stav na konci účtovného obdobia |
|---|----------|------------------------------------|------------------|------------------|---|---------------------------------|
| a | b | c | d | e | f | g |
| Do splatnosti viac ako päť rokov | | | | | | |
| Do splatnosti viac ako tri roky a najviac päť rokov vrátane | | | | | | |
| Do splatnosti viac ako jeden rok a najviac tri roky vrátane | | | | | | |
| Do splatnosti do jedného roka vrátane | | | | | | |
| Dlhové CP držané do splatnosti spolu | x | | | | | |

Komentár k tab.9

10. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. j) a l) o poskytnutých dlhodobých pôžičkách

| Dlhodobé pôžičky a | Stav na začiatku účtovného obdobia b | Zvýšenie hodnoty c | Zníženie hodnoty d | Vyradenie pôžičky z účtovníctva v účtovnom období e | Stav na konci účtovného obdobia f |
|---|---|-----------------------|-----------------------|--|--------------------------------------|
| Pôžičky prepojeným účtovným | 616568 | 12331 | | | 628899 |
| Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným | | | | | |
| Ostatné pôžičky | | | | | |
| Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok | | | | | |
| Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou | | | | | |
| Dlhodobé pôžičky spolu | 616568 | 12331 | | | 628899 |

Komentár k tab.10

11. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. o) o opravných položkách k zásobám

Tabuľka č. 1

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

Tabuľka č. 2

| Nehnutelnosť na predaj | Hodnota |
|--|---------|
| Náklady na obstarávanie nehnuteľnosti na predaj za účtovné obdobie | |
| Náklady na obstaranie nehnuteľnosti na predaj od začiatku obstarávania | |

Komentár k tab.11

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

12. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. p) o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo

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

Komentár k tab.12

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

13. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. q) o zákazkovej výrobe a o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj

Tabuľka č. 1

| Názov položky a | Za bežné účtovné obdobie b | Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c | Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia d |
|-----------------------------|----------------------------------|--|---|
| Výnosy zo zákazkovej výroby | | | |
| Náklady na zákazkovú výrobu | | | |
| Hrubý zisk / hrubá strata | | | |

Tabuľka č. 2

| Hodnota zákazkovej výroby a | Za bežné účtovné obdobie b | Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia c |
|--|----------------------------------|---|
| Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe | | |
| Uprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku | | |
| Suma prijatých preddavkov | | |
| Suma zadržanej platby | | |

Tabuľka č. 3

| Názov položky a | Za bežné účtovné obdobie b | Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c | Sumár od začiatku zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj až do konca bežného účtovného obdobia d |
|--|----------------------------------|--|--|
| Výnosy zo zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj | | | |
| Náklady na zákazkovú výstavbu nehnuteľnosti určenej na predaj | | | |
| Hrubý zisk / hrubá strata | | | |

Tabuľka č. 4

| Hodnota zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj a | Za bežné účtovné obdobie b | Sumár od začiatku zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj až do konca bežného účtovného obdobia c |
|---|----------------------------------|---|
| Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj | | |
| Uprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku | | |
| Suma prijatých preddavkov | | |
| Suma zadržanej platby | | |

Komentár k tab.13

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

14. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. r) o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

| Pohľadávky a | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|---|--|----------------|--|---|---|
| | Stav OP na začiatku účtovného obdobia b | Tvorba OP c | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e | Stav OP na konci účtovného obdobia f |
| Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám | | | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ | | | | | |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku | 19 657 | 39 677 | | | 59 334 |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | | | | | |
| Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ | | | | | |
| Pohľadávky voči spoločníkom, | | | | | |
| Pohľadávky z derivátových operácií | | | | | |
| Iné pohľadávky | | | | | |
| Pohľadávky spolu | 19 657 | 39 677 | 0 | 0 | 59 334 |

Komentár k tab.14

15. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. s) o vekovej štruktúre pohľadávok

| Názov položky a | V lehote splatnosti b | Po lehote splatnosti c | Pohľadávky spolu d |
|---|--------------------------|---------------------------|-----------------------|
| Dlhodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ | 0 | | 0 |
| Ostatné pohľadávky z obchod. styku | 0 | | 0 |
| Čistá hodnota zákazky | 0 | | 0 |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a | 0 | | 0 |
| Pohľadávky z derivátových operácií | 0 | | 0 |
| Iné pohľadávky | 0 | | 0 |
| Odložená daňová pohľadávka | 129 991 | | 129 991 |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 129 991 | 0 | 129 991 |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ | 64 020 | | 64 020 |
| Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ | 0 | | 0 |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku | 180 897 | 111 707 | 379 066 |
| Čistá hodnota zákazky | 0 | | 0 |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ | 628 899 | | 628 899 |
| Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti | 0 | | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 0 | | 0 |
| Sociálne poistenie | 0 | | 0 |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 22 871 | | 22 871 |
| Pohľadávky z derivátových operácií | 0 | | 0 |
| Iné pohľadávky | 73 977 | | 73 977 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 1 168 833 | 111 707 | 1 168 833 |

Komentár k tab.15

16. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. t) a u) o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

| Opis predmetu záložného práva | Bežné účtovné obdobie | |
|---|----------------------------------|--------------------|
| | Hodnota predmetu záložného práva | Hodnota pohľadávky |
| Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia | | |
| Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo | x | |

Komentár k tab.16

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

17. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. w) o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Finančné účty | | |
| Pokladnica, ceniny | 27 042 | 23 492 |
| Účty v bankách | 1 051 049 | 866 802 |
| Krátkodobý finančný majetok | | |
| Krátkodobý finančný majetok v prepojených ÚJ | 0 | 0 |
| Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého | 0 | 0 |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely | 0 | 0 |
| Obstarávaný krátkodobý finančný majetok | 0 | 0 |
| Spolu | 1 078 091 | 890 294 |

Tabuľka č. 2

| Krátkodobý finančný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | Stav na konci účtovného obdobia |
|--|------------------------------------|------------|------------|---------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky | Ubytky | Presuny | |
| a | b | c | d | e | f |
| Finančné účty | 0 | | | | 0 |
| Pokladnica, ceniny | 23 492 | 2 251 579 | 2 248 028 | | 27 042 |
| Účty v bankách | 866 802 | 62 353 960 | 62 154 572 | | 1 157 066 |
| Krátkodobý finančný majetok | | | | | |
| Krátkodobý finančný majetok v | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Krátkodobý finančný majetok bez | | | | | 0 |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podie | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Obstarávaný krátkod. finan. majetok | | | | | 0 |

Komentár k tab.17

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Účtami v bankách môže ÚJ voľne disponovať.

18. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. x) o vývoji opravnej položky ku krátkodobému finančnému majetku

| Krátkodobý finančný majetok | Stav OP na začiatku účtovného obdobia | Tvorba OP | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav OP na konci účtovného obdobia |
|---|---------------------------------------|-----------|---|--|------------------------------------|
| a | b | c | d | e | f |
| Krátkodobý finančný majetok v prepojených | | | | | |
| Krátkodobý finančný majetok bez | | | | | |
| Obstarávaný krátkodobý finančný majetok | | | | | |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely | | | | | |
| Krátkodobý finančný majetok | | | | | |

Komentár k tab.18

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

19. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. y) o krátkodobom finančnom majetku, na ktorý bolo zriadené záložné právo

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

Komentár k tab.19

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

20. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. za) o ocenení krátkodobého a dlhodobého finančného majetku, ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou

| Dlhodobý a krátkodobý finančný majetok spolu a | Zvýšenie / zníženie hodnoty (+/-) b | Vplyv ocenenia na výsledok hospodá- renia bežného účtovného obdobia c | Vplyv ocenenia na vlastné imanie d |
|--|---|---|---|
| Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených ÚJ | | | |
| Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených ÚJ | | | |
| Majetkové CP na obchodovanie | | | |
| Dlhové CP na obchodovanie | | | |
| Emisné kvóty (komodity) | | | |
| Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely | | | |
| Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný | | | |
| Dlhodobý finančný majetok spolu | | | |
| Krátkodobý finančný majetok v prepojených ÚJ | | | |
| Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených ÚJ | | | |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely | | | |
| Krátkodobý finančný majetok spolu | | | |

Komentár k tab.20

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

21. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. zc) o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

| Názov položky a | Bežné účtovné obdobie | | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | |
|--------------------|------------------------------|---|-------------------------|--|---|-------------------------|
| | Splätnosť | | | Splätnosť | | |
| | do jedného roka vrátane b | od jedného roka do piatich rokov vrátane c | viac ako päť rokov d | do jedného roka vrátane e | od jedného roka do piatich rokov vrátane f | viac ako päť rokov g |
| Istina | | | | | | |
| Finančný výnos | | | | | | |
| Spolu | | | | | | |

Komentár k tab.21

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

G Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

22. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. a) tretiemu bodu o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č. 1

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|--|
| Účtovný zisk | 133 335 |
| Rozdelenie účtovného zisku | |
| Pridel do zákonného rezervného fondu | |
| Pridel do štatutárnych a ostatných fondov | |
| Pridel do sociálneho fondu | |
| Pridel na zvýšenie základného imania | |
| Uhrada straty minulých období | |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov | 133 335 |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | |
| Iné | |
| Spolu | 133 335 |

Tabuľka č. 2

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|--|
| Účtovná strata | |
| Vysporiadanie účtovnej straty | |
| Zo zákonného rezervného fondu | |
| Zo štatutárnych a ostatných fondov | |
| Z nerozdeleného zisku minulých rokov | |
| Uhrada straty spoločníkmi, členmi | |
| Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov | |
| Iné | |
| Spolu | 0 |

Komentár k tab.22

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

23. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. b) o rezervách

Tabuľka č. 1

| Názov položky | Bežné / Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | | | | |
|---|--|---------|--------|--------|----------|--------|----------|----|---------------------------------|---------|---------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | | Tvorba | | Použitie | | Zrušenie | | Stav na konci účtovného obdobia | | |
| | a | b1 | b2 | c1 | c2 | d1 | d2 | e1 | e2 | f1 | f2 |
| Dlhodobé zák. rezervy podľa § | | | | | | | | | | 0 | 0 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 377590 | 369 309 | 82 980 | 83 935 | 83 935 | 75 654 | | | | 376 635 | 377 590 |
| Krátkodobé zák. rezervy podľa ZDP | | | | | | | | | | | |
| nevyfakturované dodávky energie | | | | | | | | | | | |
| nevyfakturované neskladovateľné dodávky | | | | | | | | | | | |
| nevyfakturované dodávky služieb | | | | | | | | | | | |
| nevyčerpané dovolenky, prémie | 79535 | 71 704 | 76 300 | 79 535 | 79 535 | 71 704 | | | | 76 300 | 79 535 |
| ostatne rezervy | 293655 | 293 655 | | | | | | | | 293 655 | 293 655 |
| provízie obchodným zástupcom | | | | | | | | | | | |
| úroky z omeškania | | | | | | | | | | | |
| nezmluvné pokuty a sankcie | | | | | | | | | | | |
| zostavenie, overenie a zverejnenie ÚZ | 4400 | 3 950 | 6 680 | 4 400 | 4 400 | 3 950 | | | | 6 680 | 4 400 |
| súdne poplatky | | | | | | | | | | | |
| bonusy, skontá, rabaty | | | | | | | | | | | |

Komentár k tab.23

24. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. c) a d) o záväzkoch

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Dlhodobé záväzky spolu | 130 792 | 119 230 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov | | |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 130 792 | 119 230 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 4 907 022 | 4 960 423 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 4 891 457 | 4 948 294 |
| Záväzky po lehote splatnosti | 15 565 | 12 129 |

Komentár k tab.24

25. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. v) a časti G. písm. f) o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho: | | |
| odpočítateľné | 470 431 | 721 154 |
| zdaniteľné | | |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho: | | |
| odpočítateľné | 18 825 | 46 076 |
| zdaniteľné | 417 642 | |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti | 470 015 | 183 113 |
| Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty | | |
| Sadzba dane z príjmov (v %) | 24% | 21% |
| Odložená daňová pohľadávka | | |
| Uplatnená daňová pohľadávka | 129 991 | 215 001 |
| Zaučtovaná ako náklad | -15 224 | 5 275 |
| Zaučtovaná do vlastného imania | 100 234 | |
| Odložený daňový záväzok | | |
| Zmena odloženého daňového záväzku | | |
| Zaučtovaná ako náklad | | |
| Zaučtovaná do vlastného imania | | |
| Iné | | |

Komentár k tab.25

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

26. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. g) o záväzkoch zo sociálneho fondu

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Začiatkový stav sociálneho fondu | 11 806 | 16 669 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 6 403 | 5 620 |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku | | |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu | | |
| Tvorba sociálneho fondu spolu | 6 403 | 5 620 |
| Čerpanie sociálneho fondu | 4 468 | 10 483 |
| Konečný zostatok sociálneho fondu | 13 741 | 11 806 |

Komentár k tab.26

27. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. h) o vydaných dlhopisoch

| Názov vydaného dlhopisu | Menovitá hodnota | Počet | Emisný kurz | Úrok | Splatnosť |
|-------------------------|------------------|-------|-------------|------|-----------|
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |

Komentár k tab.27

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

28. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. i) o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Tabuľka č. 1

| Názov položky | Mena | Úrok p. a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie | Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie | Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------|------|----------------|------------------|--|---|---|
| a | b | c | d | e | f | g |

Dlhodobé bankové úvery

| | | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|--|
| | | | | | | |
| | | | | | | |

Bežné bankové úvery

| | | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|--|
| | | | | | | |
| | | | | | | |

Tabuľka č. 2

| Názov položky | Mena | Úrok p. a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie | Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie | Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------|------|----------------|------------------|--|---|---|
| a | b | c | d | e | f | g |

Dlhodobé pôžičky

| | | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|--|
| | | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|--|

| Krátkodobé pôžičky | | | | | | |
|------------------------------|-----|--|--|---------|---------|---------|
| Kreditná karta | EUR | | | 2386 | 2386 | 0 |
| Krátkodobé finančné výpomoci | | | | | | |
| Merkantil | EUR | | | 57 545 | 57 545 | 56 417 |
| Satur travel | EUR | | | 184 219 | 184 219 | 180 607 |
| JUDr. Masariková | EUR | | | 151 051 | 151 051 | 151 051 |
| Satur transport | EUR | | | 611 151 | 611 151 | 599 168 |

Komentár k tab.28

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

29. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. k) o významných položkách derivátov za bežné účtovné obdobie

Tabuľka č. 1

| Názov položky | Účtovná hodnota | | Dohodnutá cena podkladového nástroja |
|---------------|-----------------|---------|--------------------------------------|
| | pohľadávky | záväzku | |
| a | b | c | d |

Deriváty určené na obchodovanie, z toho:

| | | | |
|--|--|--|--|
| | | | |
| | | | |
| | | | |

Zabezpečovacie deriváty, z toho:

| | | | |
|--|--|--|--|
| | | | |
| | | | |
| | | | |

Tabuľka č. 2

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | |
|---------------|--|----------------|--|----------------|
| | Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na | | Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na | |
| | výsledok hospodárenia | vlastné imanie | výsledok hospodárenia | vlastné imanie |
| a | b | c | d | e |

Deriváty určené na obchodovanie, z toho:

| | | | | |
|--|--|--|--|--|
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |

Zabezpečovacie deriváty, z toho:

| | | | | |
|--|--|--|--|--|
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |

Komentár k tab.29

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

30. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. l) o položkách zabezpečených derivátmi

| Zabezpečovaná položka | Reálna hodnota | |
|---|-----------------------|--|
| | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| a | b | c |
| Majetok vykázaný v súvahe | | |
| Závazok vykázaný v súvahe | | |
| Zmluvy, ktoré sa neúčtujú na súvahových účtoch | | |
| Očakávané budúce obchody dosiaľ zmluvne nezabezpečené | | |
| Spolu | | |

Komentár k tab.30

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

31. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. m) o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

| Názov položky a | Bežné účtovné obdobie | | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | |
|--------------------|------------------------------|---|-------------------------|--|---|-------------------------|
| | Splatnosť | | | Splatnosť | | |
| | do jedného roka vrátane b | od jedného roka do piatich rokov vrátane c | viac ako päť rokov d | do jedného roka vrátane e | od jedného roka do piatich rokov vrátane f | viac ako päť rokov g |
| Istina | | | | | | |
| Finančný náklad | | | | | | |
| Spolu | | | | | | |

Komentár k tab.31

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

H Informácie o výnosoch

32. Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. b) o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

| Názov položky a | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | Zmena stavu vnútroorganizačných zásob | |
|---|-----------------------|--|----------------------|---------------------------------------|---|
| | Konečný zostatok b | Konečný zostatok c | Začiatkový stav d | Bežné účtovné obdobie e | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie f |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | | | | | |
| Výrobky | | | | | |
| Zvieratá | | | | | |
| Spolu | | | | | |
| Manká a škody | x | x | x | | |
| Reprezentačné | x | x | x | | |
| Dary | x | x | x | | |
| Iné | x | x | x | | |
| Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát | x | x | x | | |

Komentár k tab.32

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

33. Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. g) o čistom obrate

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Tržby za vlastné výrobky | | 0 |
| Tržby z predaja služieb | 4 094 939 | 3 985 625 |
| Tržby za tovar | | 0 |
| Výnosy zo zákazky | | 0 |
| Tržby z predaja majetku | 45 000 | 750 |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 91 663 | 105 306 |
| Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona) | 4 094 939 | 3 985 625 |

Komentár k tab.33

I. Informácie o nákladoch

34. Informácie k prílohe č. 3 časti I. o nákladoch voči auditorovi, auditorskej spoločnosti

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho: | 6 680 | 6 500 |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky | 6 680 | 6 500 |
| iné uisťovacie auditorské služby | | |
| súvisiace auditorské služby | | |
| daňové poradenstvo | | |
| ostatné neauditorské služby | | |

Komentár k tab.34

J. Informácie o daniach z príjmov

35. Informácie k prílohe č. 3 časti J. písm. a) až e) o daniach z príjmov

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov | 28778 | |
| Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov | | |
| Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neučtovala | | |
| Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neučtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach | | |
| Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka | | |
| Suma odloženej daní z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov | | |

Komentár k tab.35

36. Informácie k prílohe č. 3 časti J. písm. f) a g) o daniach z príjmov

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | |
|--|-----------------------|-----|---------|--|--------|---------|
| | Základ dane | Daň | Daň v % | Základ dane | Daň | Daň v % |
| a | b | c | d | e | f | g |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | -90 266 | x | x | 167 613 | x | x |
| teoretická daň | x | 0 | 21 | x | | |
| Daňovo neuznané náklady | | | 21 | 148 611 | | 21 |
| Výnosy nepodliehajúce dani | | | | | | |
| Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky | | | | | | |
| Umorenie daňovej straty | 0 | | 21 | 0 | | 21 |
| Zmena sadzby dane | | | | | | |
| Iné | | | 21 | 80 271 | | |
| Spolu | | | 21 | | | 21 |
| Splatná daň z príjmov | 17 961 | | 21 | | 12 394 | 21 |
| Odložená daň z príjmov | -15 224 | | | | 21 884 | |
| Celková daň z príjmov | 2 737 | | 21 | 0 | 34 278 | 21 |

Komentár k tab.36

K. Informácie o podsúvahových položkách**1. Najatý majetok**

Spoločnosť má administratívne priestory v nájme od tretej osoby. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú s možnosťou výpovede v určených prípadoch.

L. Informácie o iných aktívach a pasívach**1. Podmienené záväzky**

Spoločnosť nemá žiadne významné podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe

2. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť nemá ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

3. Podmienený majetok

Spoločnosť nemá podmienený majetok, ktorý sa nesleduje v bežnom účtovníctve a neuvádza sa v súvahe.

M. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa zostavenia účtovnej závierky

V spoločnosti takéto skutočnosti nenastali.

N. Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov účtovnej jednotky

Členom štatutárnych orgánov neboli vyplatené žiadne odmeny a neboli poskytnuté pôžičky.

O. Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

| Spoločnosť | Pohľadávky | Záväzky | Výnosy | Náklady |
|--|------------|---------|---------|---------|
| SATUR TRANSPORT a.s. | - | 611 657 | 2 248 | 4 442 |
| RUEFA CS spol. s r.o. | - | - | 12 000 | - |
| MERKANTIL s.r.o. | - | 61 119 | - | 17 182 |
| SATUR TRAVEL a.s. | 1 752 | 186 992 | 203 535 | 21 421 |
| Slovenská plavba a prístavy - lodná osobná doprava, a.s. | 262 798 | 881 | 10 418 | 743 |
| CONGRESS SERVICE SLOVAKIA, spol. s r.o. | 428 369 | - | 49 267 | 48 874 |

P. Informácie o vlastnom imaní

37. Informácie k prílohe č. 3 časti P. o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 1

| Položka vlastného imania | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|--|------------------------------------|-----------|---------|---------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav na konci účtovného obdobia |
| a | b | c | d | e | f |
| Základné imanie 411, 491 | 33 200 | 0 | 0 | | 33 200 |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely | | | | | 0 |
| Zmena základného imania 419 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie 353 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Emisné ážio 412 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Ostatné kapitálové fondy 413 | 24 850 | 65 050 | 0 | | 89 900 |
| Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond 418,422 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Rezervný fond na vlast akcie a vlastné podiely 417,421 | 6 633 | 0 | 0 | | 6 633 |
| Statutárne fondy 423 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Ostatné fondy 427 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov 414 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín 415 | 331 806 | 0 | 0 | | 331 806 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení 416 | 0 | 387 015 | 0 | | 387 015 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov 428 | 2 985 383 | 407 078 | 0 | | 3 392 461 |
| Neuhradená strata minulých rokov 429 | -3 308 123 | -489 500 | 0 | | -3 797 623 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 133 335 | -93 002 | 133 335 | | -93 002 |
| Ostatné položky vlastného imania | | | | | 0 |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa | | | | | 0 |

Komentár k tab.37a

Tabuľka č. 2

| Položka vlastného imania a | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | Stav na konci účtovného obdobia f |
|--|--|----------------|-------------|--------------|--------------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia b | Prírastky c | Úbytky d | Presuny e | |
| Základné imanie 411, 491 | 33 200 | 0 | 0 | | 33 200 |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely | | | | | 0 |
| Zmena základného imania 419 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie 353 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Emisné ážio 412 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Ostatné kapitálové fondy 413 | 24 850 | 0 | 0 | | 24 850 |
| Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond 418,422 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely 417,421 | 6 633 | 0 | 0 | | 6 633 |
| Statutárne fondy 423 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Ostatné fondy 427 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov 414 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín 415 | 331 806 | 0 | 0 | | 331 806 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení 416 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov 428 | 2 985 383 | 0 | 0 | | 2 985 383 |
| Neuhradená strata minulých rokov 429 | -3 156 877 | -151 246 | 0 | | -3 308 123 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | -151 246 | 133 335 | -151 246 | | 133 335 |
| Ostatné položky vlastného imania | | | | | 0 |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa | | | | | 0 |

Komentár k tab.37b

R. Informácie o účtovných jednotkách podľa § 23 ods. 6

(ktorých činnosť je zaradená do kategórie priemyselnej výroby podľa osobitného predpisu - čistý obrat dosiahol viac ako 250 000 000 € v predchádzajúcom účtovnom období)

(a) Informácie o zložení a výške základného imania pripadajúce na orgány verejnej moci a iné osoby, v ktorých má orgán verejnej moci väčšinový podiel

Komentár :

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

(b) Cenné papiere vo vlastníctve orgánov verejnej moci a iných osôb, v ktorých má orgán verejnej moci väčšinový podiel

Komentár :

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

(c) Výška dotácií a návratných finančných výpomoci

Komentár :

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

(d) Výška prijatých úverov, poskytnutých prečerpaní úverov, prijatých kapitálových príspevkov s uvedením úrokových sadzieb

Komentár :

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

(e) Výška ponúknutých záruk orgánom verejnej moci a inou účtovnou jednotkou, v ktorých má orgán verejnej moci väčšinový podiel

Komentár :

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

(f) Výška vyplatených dividend a výška nerozdeleného zisku

Komentár :

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

(g) Iná forma prijatej štátnej pomoci, najmä odpustenie súm, ktoré ÚJ dlhuje štátu alebo inému subjektu verejnej správy

Komentár :

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

S. Informácie o účtovných jednotkách podľa § 23 ods. 6

(sa uvedú informácie o finančných vzťahoch medzi orgánom verejnej moci a ÚJ)

(a) o náhradách strát z hospodárskej činnosti ÚJ

Komentár :

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

(b) o peňažných a nepenažných vkladoch

Komentár :

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

(c) o nenávratných finančných príspevkoch alebo pôžičkách za zvýhodnených podmienok

Komentár :

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

(d) o finančných výhodách , ktorými sú napríklad nevyháňanie pohľadávky voči ÚJ

Komentár :

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

(e) o vzdaní sa dividend alebo podielov na zisku

Komentár :

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

(f) o poskytnutých náhradách za finančné povinnosti uložené orgánom verejnej moci

Komentár :

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

T. Informácie o ÚJ, ktorým bolo udelené výlučné právo alebo osobité právo poskytovať služby vo verejnom záujme , pričom prijímajú náhradu za túto činnosť v akejkoľvek forme a zároveň vykonávajú aj iné činnosti

(a) všetky formy prijatej náhrady

Komentár :

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

(b) o účtovných zásadách použitých pri priradovaní nákladov a výnosov

Komentár :

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

(c) o organizačnej štruktúre ÚJ a jednotlivých činnostiach

Komentár :

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

(d) o všetkých druhoch činností účtovnej jednotky

Komentár :

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Informácie o prehľade peňažných tokov pri použití nepriamej metódy

| Označenie položky | Obsah položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|--|-----------------------|--|
| Peňažné toky z prevádzkovej činnosti | | | |
| Z/S | Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-) | -93 003 | 167 612 |
| A. 1. | Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.) | 258 782 | 240 286 |
| A. 1. 1. | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+) | 299 024 | 236 006 |
| A. 1. 2. | Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+) | 0 | |
| A. 1. 3. | Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-) | 0 | 0 |
| A. 1. 4. | Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-) | -955 | 8 281 |
| A. 1. 5. | Zmena stavu opravných položiek (+/-) | 0 | 0 |
| A. 1. 6. | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-) | 13 704 | 15 900 |
| A. 1. 7. | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-) | 0 | 0 |
| A. 1. 8. | Úroky účtované do nákladov (+) | 16 724 | 16 396 |
| A. 1. 9. | Úroky účtované do výnosov (-) | -24 906 | -32 309 |
| A. 1. 10. | Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-) | 0 | -18 |
| A. 1. 11. | Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+) | 8 | 0 |
| A. 1. 12. | Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-) | -44 817 | |
| A. 1. 13. | Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-) | | -3 970 |
| A. 2. | Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.) | -96 403 | 8 828 |
| A. 2. 1. | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+) | -41 039 | 43 625 |
| A. 2. 2. | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-) | -53 401 | -30 914 |
| A. 2. 3. | Zmena stavu zásob (-/+) | -1 963 | -3 883 |
| A. 2. 4. | Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+) | 0 | 0 |

| Označenie položky | Obsah položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|--|-----------------------|--|
| | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.) | 69 376 | 416 726 |
| A. 3. | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+) | 24 906 | |
| A. 4. | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-) | -16 724 | |
| A. 5. | Prijmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+) | 0 | 0 |
| A. 6. | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-) | | |
| | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.) | 77 558 | 416 726 |
| A. 7. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+) | 0 | -34 278 |
| A. 8. | Prijmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+) | 96 812 | |
| A. 9. | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-) | | |
| A. | Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.) | 174 370 | 382 448 |
| | Peňažné toky z investičnej činnosti | | |
| B. 1. | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-) | -2 058 | -3 343 |
| B. 2. | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-) | -57 792 | -74 319 |
| B. 3. | Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-) | 0 | 0 |
| B. 4. | Prijmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+) | 0 | |
| B. 5. | Prijmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+) | 45 000 | |
| B. 6. | Prijmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+) | 0 | |
| B. 7. | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-) | 0 | |
| B. 8. | Prijmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+) | 0 | |

| Označenie položky | Obsah položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|--|-----------------------|--|
| B. 9. | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-) | 0 | |
| B. 10. | Prijmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+) | 0 | |
| B. 11. | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+) | 0 | |
| B. 12. | Prijmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+) | 0 | |
| B. 13. | Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-) | 0 | |
| B. 14. | Prijmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+) | 0 | |
| B. 15. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-) | 0 | |
| B. 16. | Prijmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+) | 0 | |
| B. 17. | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-) | 0 | |
| B. 18. | Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+) | 0 | |
| B. 19. | Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-) | 0 | |
| B. | Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.) | -14 850 | -77 662 |
| | Peňažné toky z finančnej činnosti | | |
| C. 1. | Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.) | 0 | 0 |
| C. 1. 1. | Prijmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+) | 0 | |
| C. 1. 2. | Prijmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+) | 0 | |
| C. 1. 3. | Prijaté peňažné dary (+) | | |
| C. 1. 4. | Prijmy z úhrady straty spoločníkmi (+) | 0 | |
| C. 1. 5. | Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-) | 0 | |
| C. 1. 6. | Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-) | 0 | |
| C. 1. 7. | Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-) | 0 | |
| C. 1. 8. | Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-) | 0 | |

| Označenie položky | Obsah položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|--|-----------------------|--|
| C. 2. | Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.) | 28 285 | 11 533 |
| C. 2. 1. | Prijmy z emisie dlhových cenných papierov (+) | 0 | |
| C. 2. 2. | Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-) | 0 | |
| C. 2. 3. | Prijmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+) | | 16 396 |
| C. 2. 4. | Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-) | 0 | |
| C. 2. 5. | Prijmy z prijatých pôžičiek (+) | 16 723 | |
| C. 2. 6. | Výdavky na splácanie pôžičiek (-) | 0 | |
| C. 2. 7. | Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-) | 0 | |
| C. 2. 8. | Prijmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+) | 11 562 | -4 863 |
| C. 2. 9. | Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-) | 0 | |
| C. 3. | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-) | 0 | |
| C. 4. | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-) | 0 | 0 |
| C. 5. | Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-) | 0 | |
| C. 6. | Prijmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+) | 0 | |
| C. 7. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-) | 0 | |
| C. 8. | Prijmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+) | 0 | |
| C. 9. | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-) | 0 | |
| C. | Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.) | 28 285 | 11 533 |
| D. | Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C) | 187 805 | 316 319 |
| E. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-) | 890 294 | 573 981 |
| F. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | 1 078 091 | 890 294 |
| G. | Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | 8 | -18 |
| H. | účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému | 1 078 099 | 890 276 |