

**I. VŠEOBECNÉ ÚDAJE****1. Obchodné meno:** SWISS ASSETS s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“)**Sídlo:** Sabinovská 1903/8, 821 02 Bratislava – mestská časť Ružinov**2. Údaje o konsolidovanom celku**

Spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku a spoločnosť nie je materskou účtovnou jednotkou.

**3. Počet zamestnancov**

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov k 31.12. je 3 zamestnanci.

**II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH****1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Vedenie Spoločnosti nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia ÚZ).

**2. Spôsob oceňovanie jednotlivých zložiek majetku a záväzkov a to**

| <b>Obstarávacou cenou</b>   |  |
|---|--|
| hmotný majetok s výnimkou hmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou       |  |
| zásoby s výnimkou zásob vytvorených vlastnou činnosťou                          |  |
| podieľy na ZI obchodných spoločností, cenné papiere                             |  |
| pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do ZI |  |
| nehmotný majetok s výnimkou nehmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou   |  |
| záväzky pri ich prevzatí  |  |

| <b>Vlastnými nákladmi</b>                     |  |
|---|--|
| hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou   |  |
| zásoby vytvorené vlastnou činnosťou           |  |
| nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou |  |
| príchovky a prírastky zvierat                 |  |

| <b>Menovitou hodnotou</b>    |   |
|------------------------------|---|
| peňažné prostriedky a ceniny | X |
| pohľadávky pri ich vzniku    | X |
| záväzky pri ich vzniku       | X |

| <b>Reálnou hodnotou</b>   |  |
|---|--|
| 1. nehmotný a hmotný majetok novozistený pri inventarizácii a v účtovníctve doteraz nezachytený |  |

| <b>Úbytok zásob rovnakého druhu sa účtuje v ocenení:</b>   |  |
|--|--|
| Cenou zistenou váženým aritmetickým priemerom  |  |
| Metódou FIFO   |  |
| Obstarávacia cena zásob sa rozdeľuje na cenu za ktoré sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (VON).        |  |
| Pri vyskladnení sa VON rozpúšťajú nasledovne: $VON / (PS \text{ zásob} + \text{príjem zásob}) \times \text{výdaj zásob}$ |  |

|  |  |
|--|--|
| Výdavky budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.       |  |
| 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. |  |
| Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci - v ocenení rovnajúcom istine a náklady súvisiace s obstaraním                      |  |
| Daň z príjmov splatná – daň sa určuje z účtovného zisku pred zdanením, po úpravách na daňové účely podľa zákona o daniach z príjmov pri sadzbe 21 % , prípadne 15% |  |

|   |   |
|---|---|
| Náklady a výnosy časovo rozlišujú. Časovo sa ne rozlišujú náklady a výnosy, ak ide o nevýznamný a stále sa opakujúci účtovný prípad týkajúci sa časového rozlíšenia nákladov alebo výnosov posledného a prvého mesiaca účtovného obdobia.                 |   |
| Na účte časového rozlíšenia sa neučtuje ak ide o nevýznamný a stále sa opakujúci účtovný prípad, ktorý sa týka účtovania nákladov a výnosov medzi dvoma účtovnými obdobiami, pričom nejde o účtovný prípad týkajúci sa účtovania dotácií a emisných kvót. | X |

### 3. Zmeny účtovných zásad a účtovných metód

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované počas celého účtovného obdobia.

### 4. Informácie o účtovaní významných opráv chýb minulých účtovných období

V účtovnom období 2025 spoločnosť nevykonala opravu chýb minulých rokov.

## III. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLUJÚ A DOPŔŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

Prehľad o nákladoch a výnosoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt je uvedený v nasledujúcom prehľade:

### 1. Informácie o záväzkoch

| Názov položky   | Bežné účtovné obdobie |
|---|-----------------------|
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                   | <b>346 339</b>        |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov           | 0                     |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov  | 346 339               |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                 | <b>43 307</b>         |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 43 307                |
| Záväzky po lehote splatnosti                                    | 0                     |