

**Poznámky k ú tovnej závierke za obdobie
od 01.01.2025 do 31.12.2025**

| | |
|-----------------------------------|--|
| Obchodné meno: | Ostertag & Becka WEALTH MANAGEMENT, spol. s.r.o. |
| Sídlo: | Bernolákova ulica,95104,Malý Lapáš |
| Právna forma: | 112 |
| Dátum vzniku: | 01.01.2020 |
| Hlavný predmet podnikania: | innos samostatného finan ného agenta |
| Štaturárny orgán: | Ing. Daniel Ostertág, Ing. Martin Be ka |

I. I - (6) Priemerný prepoítaný po et zamestnancov ú tovnjej jednotky po as ú tovného obdobia, po et zamestnancov ú tovnjej jednotky ku d u, ku ktorému sa zostavuje ú tovná závierka, z toho po et vedúcich zamestnancov, ktorými sa rozumejú lenovia štatutárneho orgánu ú tovnjej jednotky a vedúci zamestnanci v priamej pôsobnosti štatutárneho orgánu alebo lena štatutárneho orgánu.

Tabu ka 1: Informácie k I. I odst. 6 o po te zamestnancov

| Názov položky | Bežné ú tovné obdobia | Bezprostredne predchádzajúce ú tovné obdobia |
|---|-----------------------|--|
| Priemerný prepoítaný po et zamestnancov | 3 | 3 |
| Stav zamestnancov ku d u, ku ktorému sa zostavuje ú tovná závierka, z toho: | 3 | 3 |
| Po et vedúcich zamestnancov | 2 | 2 |

I.II - (4) Spôsob a ur enie ocenenia majetku a záväzkov vrátane ur enia rozhodujúcich ú tovných odhadov a predpokladov, pri om sa zoh ad uje zásada významnosti. Uvádza sa najmä

- obstarávacia cena, vlastné náklady, menovitá hodnota, reálna hodnota, hodnota zistená metódou vlastného imania, aktivovanie úrokov tvoriacich sú as ocenenia majetku a záväzkov,
- ur enie odhadu zníženia hodnoty majetku a tvorba opravnej položky k majetku,
- ur enie ocenenia záväzkov, stanovenie odhadu ocenenia rezerv,
- ur enie ocenenia finan ných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finan ným nástrojom pri oce ovaní reálnou hodnotou, a to:
 - ur enie ocenenia reálnou hodnotou, pri om sa uvádza aplikácia reálnej hodnoty pod a zákona; pri kvalifikovanom odhade sa uvádza stanovenie významných predpokladov slúžiacich ako základ modelov a postupov ocenenia,
 - pre každú kategóriu finan ných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finan ným nástrojom sa uvádza reálna hodnota a údaj o tom, v akej sume sa zmeny reálnej hodnoty zahrnuli do výkazu ziskov a strát a v akej sume sa zahrnuli do vlastného imania ako oce ovacie rozdiely,
 - pre každý druh derivátových finan ných nástrojov informácie o rozsahu a podstate týchto nástrojov vrátane hlavných podmienok a okolností, ktoré môžu ovplyvni sumu, asový priebeh a mieru istoty budúcich pe ažných tokov,
- ur enie ocenenia finan ných nástrojov pri oce ovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi, a to:
 - pre každý druh derivátových finan ných nástrojov sa uvádza reálna hodnota týchto finan ných nástrojov, ak sa môže spo ahlivo ur i ako trhová cena a informácia o rozsahu a charaktere týchto nástrojov,
 - pri dlhodobom finan nom majetku, ktorý sa vykazuje vo vyššej hodnote ako je jeho reálna hodnota, sa uvádza
 - ú tovná hodnota a reálna hodnota za jednotlivé položky majetku alebo skupiny týchto jednotlivých položiek majetku,
 - dôvod pre nezniženie ú tovnjej hodnoty vrátane povahy dôkazov pre predpoklad, že sa ú tovná hodnota opätovne dosiahne,
- tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok, pri om sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre ú tovné odpisy,
- informácia o poskytnutých dotáciách a pri dotáciách na obstaranie majetku sa uvedú zložky majetku a ich ocenenie.

'Spôsob oce ovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov:

Dlhodobý nehmotný majetok- obstarávacou cenou

Dlhodobý hmotný majetok - obstarávacou cenou

Zásoby - obstarávacou cenou

Poh adávky - menovitou hodnotou

Záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôži iek, úverov - menovitou hodnotou

Krátkodobý finan ný majetok - menovitou hodnotou.

Pri ú tovaní zásob postupovala ú tovná jednotka pod a § 43 postupov ú tovania v PÚ: spôsobom B ú tovania zásob

Úbytok zásob rovnakého druhu ú tovná jednotka oce ovala:

metódou FIFO (1. cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako 1. cena na ocenenie úbytku zásob).

Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého majetku:

Dlhodobý nehmotný majetok - odpisový plán ú tovných odpisov vychádzal z požiadavky zákona . 431/2002 o ú tovníctve. Majetok sa odpisoval po as predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisové sadzby pre ú tovné a da ové odpisy sa rovnajú.

Dlhodobý hmotný majetok - odpisový plán ú tovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z metód používaných pri vy íslovaní da ových odpisov. Ú tovné a da ové odpisy sa rovnajú.

I.III - (2) - c) výške záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti,

I.III - (2) - d) štruktúre záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení v nadväznosti na položky súvahy; uvádza sa hodnota záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov,

Tabuľka 26: Informácie k I. III odst. 2 písm. c) a d) o záväzkoch

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Dlhodobé záväzky spolu | 0 | 0 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov | 0 | 0 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 0 | 0 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 156 | 0 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 156 | 0 |
| Záväzky po lehote splatnosti | 0 | 0 |