

I. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Základné údaje o spoločnosti

Názov a sídlo	GEOMATIX, s.r.o. Digital Park III, Einsteinova 19 Bratislava 851 01
Dátum založenia	26.9.2002
Dátum zápisu do obchodného registra	9.10.2002
Zoznam výpisov:	Oddiel: Sro, vložka číslo: 56206/B

2. Hlavné činnosti Spoločnosti

- Vykonávanie obchodnej stratégie alebo stratégií prostredníctvom svojej dcérskej spoločnosti alebo svojich dcérskych spoločností, pridružených spoločností alebo účasť v záujme dlhodobého rozvoja týchto spoločností
- Prenájom nehnuteľného majetku
- Podnikateľské a ekonomické poradenstvo
- Poskytovanie úverov a pôžičiek

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	7	6
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	8	7
Počet vedúcich zamestnancov	2	2

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2025 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, za účtovné obdobie od 1. januára 2025 do 31. decembra 2025.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2024 za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená na Valnom zhromaždení spoločníkov dňa 10. júna 2025.

II. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

1. Členovia orgánov Spoločnosti

Orgán	Funkcia	Meno
Štatutárny orgán	Konateľ	Ing. Eduard Maták
	Konateľ	Ing. Danica Matáková

2. Štruktúra spoločníkov a ich podiel na základnom imaní

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2025 je nasledovná:

Spoločníci	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva	
	v EUR	v %	v %	
Ing. Eduard Maták	1 287 000	99	99	
Ing. Danica Matáková	13 000	1	1	

III. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti

Účtovná závierka je zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

2. Informácia o aplikácii účtovných metód a zásad

Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovné zásady a účtovné metódy boli konzistentne aplikované. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.

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

Spoločnosť neeviduje žiadne transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe a mali by finančný vplyv na účtovnú jednotku.

Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Použitie odhadov: Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie podniku vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu účtovnej závierky, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.

3. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

a. Dlhodobý nehmotný a dlhodobé hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

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

Odpisy dlhodobého nehmotného a 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 nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia a drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisujú jednorazovo pri uvedení do používania.

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

Popis položky	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4 roky	lineárna	25
Budovy a stavby	40 rokov	lineárna	16,7%
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 6 rokov	lineárna	16,7 - 25%
Dopravné prostriedky	4 roky	lineárna	25%

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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

b. Dlhodobý finančný majetok

Ako dlhodobý finančný majetok Spoločnosť vykazuje podiely v dcérmach účtovných jednotkách, podiely v účtovných jednotkách s podstatným vplyvom, poskytnuté pôžičky a ostatné realizovateľné cenné papiere.

Dlhodobý finančný majetok, okrem realizovateľných cenných papierov, sa oceňuje obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (poplatky, provízie za sprostredkovanie a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého finančného majetku nie sú úroky z úverov na obstaranie podielov a pôžičiek, kurzové rozdiely a náklady spojené s ich držbou.

Ostatné realizovateľné cenné papiere sa prvotne oceňujú obstarávacou cenou a ku dňu účtovnej závierky sa preceňujú na reálnu hodnotu, pokiaľ je možné ju objektívne určiť. Zmena reálnej hodnoty sa účtuje oproti účtu vlastného imania.

Spoločnosť hodnotí ku koncu každému vykazovanému obdobiu, či došlo k zníženiu hodnoty dlhodobého finančného majetku. V prípade opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty dlhodobého finančného majetku pod jeho účtovnú hodnotu alebo, pri náraste kreditného rizika u poskytnutých pôžičiek, Spoločnosť vytvorí opravnú položku vo výške rovnajúcej sa odhadu očakávaného zníženia hodnoty finančného majetku.

c. Zásoby

Spoločnosť neúčtovala o zásobách.

d. Zákazková výroba

Spoločnosť neúčtovala o zákazkovej výrobe

e. 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 opravnou položkou na pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

f. Krátkodobý finančný majetok

V krátkodobom finančnom majetku Spoločnosti sú obsiahnuté dlhové cenné papiere držané do doby splatnosti a ostatné realizovateľné cenné papiere, ktoré Spoločnosť obstarala s cieľom zhodnotenia finančných prostriedkov, neplánuje s nimi obchodovať a je u nich predpoklad, že sa predajú do jedného roka odo dňa obstarania.

Krátkodobý finančný majetok sa prvotne oceňuje obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (poplatky, provízie za sprostredkovanie a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z úverov na ich obstaranie, kurzové rozdiely a náklady spojené s ich držbou.

Ku dňu účtovnej závierky sa u krátkodobých dlhových cenných papieroch účtuje o úrokovom výnose, v časovej a vecnej súvislosti v prospech účtu 666. Taktiež sa rozdiel medzi obstarávacou cenou bez kupónu a menovitou hodnotou dlhového cenného papiera účtuje v časovej a vecnej súvislosti podľa charakteru buď na ťarchu účtu 566 alebo v prospech účtu 666 súvzťažne s účtom krátkodobého finančného majetku.

Ku dňu účtovnej závierky sa ostatné realizovateľné cenné papiere preceňujú na reálnu hodnotu a rozdiel medzi reálnou hodnotou a obstarávacou cenou sa účtuje nasledovne:

- v prípade kladného v prospech účtu 414 – Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku
- v prípade, ak reálna hodnota je nižšia ako obstarávacia cena, Spoločnosť zaúčtuje opravnú položku z titulu zníženia hodnoty krátkodobého finančného majetku do výkazu ziskov a strát.

g. Finančné účty

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

h. 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.

i. Rezervy

Rezervy sú záväzky s neistým 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 prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.

Nevyfakturované dodávky

Rezervy na nevyfakturované dodávky sa určujú odborným odhadom na splnenie existujúcej povinnosti resp. na základe zmluvných dojednaní.

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia a oceňujú sa v odhadovanej výške záväzku.

Nevyčerpané dovolenky

Rezervy na nevyčerpané dovolenky sa stanovujú výpočtom podľa stavu nevyčerpaných dovoleniek a k príslušnému zdravotnému a sociálnemu poisteniu vo výške 36,2% z nevyčerpaných dovoleniek.

j. Záväzky

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

k. Daň z príjmov splatná

Podľa zákona č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov, sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pri sadzbe 21 %, po úpravách o pripočítateľné položky zvyšujúce základ dane a o odpočítateľné položky znižujúce základ dane.

l. Odložené dane

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

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

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a upravuje sa na sumu, v akej je pravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane. Sadzba na výpočet odloženej dane je 21 %, platná pre budúce obdobia.

m. 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.

n. Dotácie zo štátneho rozpočtu

Spoločnosť neúčtovala o dotáciách zo štátneho rozpočtu.

o. Prenájom (lízing)

Finančný prenájom

Spoločnosť neobstarala žiadny majetok formou finančného prenájmu.

Operatívny prenájom

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

p. Deriváty

Spoločnosť neúčtovala o derivátoch.

q. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Spoločnosť neúčtovala o majetkoch a záväzkoch zabezpečených derivátmi.

r. 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.

s. Výnosy

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

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

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú na základe časového rozlíšenia metódou efektívnej úrokovej miery.

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

t. Porovnatel'né údaje

V priebehu účtovného obdobia nedošlo k zmene účtovných metód ani účtovných zásad.

u. Opravy chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období.

Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

Spoločnosť v roku 2025 ani 2024 neúčtovala o oprave chýb minulých účtovných období.

IV. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý majetok

Dlhodobý nehmotný majetok

Spoločnosť k 31.12.2025 a k 31.12.2024 neeviduje dlhodobý nehmotný majetok.

Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2025 do 31. decembra 2025 a za porovnateľné bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcich 2 tabuľkách tejto časti:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie						Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	980 428	324 434	225 000	0	0	1 529 862
Prírastky	0	0	0	0	121 806	0	121 806
Úbytky	0	0	-246 079	0	0	0	-246 079
Presuny	0	1 857	119 949	0	-121 806	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	982 285	198 304	225 000	0	0	1 405 589
Oprávky							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	244 012	258 421	0	0	0	502 433
Prírastky	0	24 562	40 884	0	0	0	65 446
Úbytky	0	0	-208 455	0	0	0	-208 455
Presuny	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	268 574	90 850	0	0	0	359 424
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	736 416	66 013	225 000	0	0	1 027 429
Stav na konci účtovného obdobia	0	713 711	107 454	225 000	0	0	1 046 165

Spoločnosť nemá zriadené žiadne záložné právo na dlhodobý hmotný majetok, ktorý má vo vlastníctve ani obmedzené právo nakladať s ním.

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	980 428	348 079	0	0	0	1 328 507
Prírastky	0	0	0	225 000	0	0	225 000
Úbytky	0	0	-23 645	0	0	0	-23 645
Presuny	0	0		0		0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	980 428	324 434	225 000	0	0	1 529 862
Oprávky							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	219 501	220 560	0	0	0	440 061
Prírastky	0	24 511	45 250	0	0	0	69 761
Úbytky	0	0	-7 389	0	0	0	-7 389
Presuny	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	244 012	258 421	0	0	0	502 433
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	760 927	127 519	0	0	0	888 446
Stav na konci účtovného obdobia	0	736 416	66 013	225 000	0	0	1 027 429

2. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2025 do 31. decembra 2025 a za porovnateľné bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcich 2 tabuľkách tejto časti:

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie						Spolu
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatné pôžičky	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účtovného obdobia	6 395 890	1 689 105	94 706	2 102 534	3 810 000	2 364 282	16 456 517
Prírastky	13 500	0	20 314	699 062	2 802 592	10 490 173	14 025 641
Úbytky	0	0	0	-139 473	-1 290 000	-1 040 000	-2 469 473
Presuny	0	0	0	0	-610 000	610 000	0
Kurzové rozdiely	0	0	0	-128 342	0	0	-128 342
Stav na konci účtovného obdobia	6 409 390	1 689 105	115 020	2 533 781	4 712 592	12 424 455	27 884 343
Opravné položky							
Stav na začiatku účtovného obdobia	323 015	0	0	0	0	260 849	583 864
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	323 015	0	0	0	0	260 849	583 864
Účtovná hodnota							
Stav na začiatku účtovného obdobia	6 072 875	1 689 105	94 706	2 102 534	3 810 000	2 103 433	15 872 653
Stav na konci účtovného obdobia	6 086 375	1 689 105	115 020	2 533 781	4 712 592	12 163 606	27 300 479

Na dlhodobý finančný majetok nie je zriadené záložné právo.

K 31.12.2025 a k 31.12.2024 mala Spoločnosť vytvorenú opravnú položku na obchodný podiel v dcérskej účtovnej jednotke z dôvodu opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku pod jeho účtovnú hodnotu.

Ostatné realizovateľné cenné papiere neboli precenené na reálnu hodnotu, keďže objektívne nebolo možné reálnu hodnotu zistiť.

K 31.12.2025 a k 31.12.2024 mala Spoločnosť vytvorenú opravnú položku na jednu pôžičku poskytnutú tretej strane, ktorá je dlhodobo po splatnosti a Spoločnosť predpokladá, že nebude vymožiteľná.

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatné pôžičky	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Spolu
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účtovného obdobia	9 628 285	112 792	94 706	5 425 993	2 780 000	7 530 111	25 571 887
Prírastky	227 731	186 682	0	1 101 293	2 000 000	8 944 270	12 459 976
Úbytky	-9 168 616	0	0	-33 000	-710 000	-11 620 099	-21 531 715
Presuny	5 731 357	1 389 631	0	-4 370 988	-260 000	- 2 490 000	0
Kurzové rozdiely	-22 867	0	0	-20 764	0	0	-43 631
Stav na konci účtovného obdobia	6 395 890	1 689 105	94 706	2 102 534	3 810 000	2 364 282	16 456 517
Opravné položky							
Stav na začiatku účtovného obdobia	323 015	0	0	0	0	260 849	583 864
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	323 015	0	0	0	0	260 849	583 864
Účtovná hodnota							
Stav na začiatku účtovného obdobia	9 305 270	112 792	94 706	5 425 993	2 780 000	7 269 262	24 988 023
Stav na konci účtovného obdobia	6 072 875	1 689 105	94 706	2 102 534	3 810 000	2 103 433	15 872 653

Podiely v jednej dcérskej spoločnosti boli v roku 2023 a v predchádzajúcich rokoch navyšované formou príspevkov do ostatných kapitálových fondov a v roku 2024 boli v plnej výške prerozdelené (vyplatené) spoločníkom.

Štruktúra dlhodobého finančného majetku – podielových cenných papierov k 31.12.2025 je nasledovná:

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
Dcérske účtovné jednotky					
ADIX SOLUTION d.o.o, Vranovina 30, Zagreb, Chorvátska republika	91%	91%	-35 973	-75 077	128 781
CPCE s.r.o. DP III, Einsteinova 19, Bratislava, Slovenská republika	100%	100%	1 193 799	-183 015	1 597 663
HardWood Investments, s.r.o, Stromová 54, Bratislava, Slovenská republika	57,5%	65,6%	1 009 461	997 461	7 872
HardWood Investments II, s.r.o, Stromová 54, Bratislava, Slovenská republika	70%	70%	2 577	-2 423	3 500
Réservoir Par inc., 205-5790, boul. Étienne-Dallaire, Levis, Québec, Kanada	60%	60%	2 857 950*	-566 946*	4 348 559
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
MEDIQTECH a.s., Žitná 10, Praha, Česká republika	45%	45%	**	**	2 423
„VIPOX“ brokersko družstvo u osiguranju d.o.o. Sarajevo, Bosna a Hercegovina	32%	32%	113 247	87 682	8 181
Aukčná spoločnosť SOGA spol. s r.o., Medená 16, Bratislava, Slovenská republika	30%	30%	194 708	-16 835	100 000
Mirifique s.r.o., Blyskáčová 2, Bratislava, Slovenská republika	20%	20%	**	**	1 578 501
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Sensible Biotechnologies, Inc. 2093 Philadelphia Pike 3008, Claymont, Spojené štáty americké	pod 10%	pod 10%	**	**	94 706
EVERITA Fund I Cooperatief U.A., Schiphol Boulevard 257, Schiphol, Holandsko	pod 10%	pod 10%			20 314
Podielové cenné papiere spolu	x	x	x	x	8 213 514

* dcérska spoločnosť zmenila v roku 2025 názov, kalendárny rok sa nezhoduje s účtovným rokom, údaje sú za 12 mesačné obdobie končiace 31.3.2025 a k 31.3.2025 prepočítané kurzom NBS 31.3.2025,

** údaje neboli v čase vypracovania tejto účtovnej závierky k dispozícii

3. Pohľadávky

Veková štruktúra pohľadávok (brutto) je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	19 100	21 757
Pohľadávky do lehoty splatnosti	786 891	233 093
Krátkodobé pohľadávky spolu	805 991	254 850
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	4 337 720	4 201 067
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	4 337 720	4 201 067

Spoločnosť vytvorila v predchádzajúcich obdobiach opravnú položku k pohľadávkam v hodnote 19 100 EUR, ktoré sú dlhodobo po lehote splatnosti a u ktorých Spoločnosť predpokladá, že nebudú vymožiteľné. Stav opravnej položky k pohľadávkam zostal nezmenený k 31.12.2025.

Spoločnosť nemá zriadené žiadne záložné právo na pohľadávky ani obmedzené právo s nimi nakladať.

4. Odložená daňová pohľadávka

Spoločnosť neúčtovala o odloženej daňovej pohľadávke z dôvodu nevýznamnosti.

5. Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok tvoria cenné papiere, ktoré nie sú určené na obchodovanie a Spoločnosť predpokladá, že ich držba je najviac jeden rok odo dňa ich obstarania.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhové cenné papiere v USD	1 763 336	0
Ostatné realizovateľné papiere v CHF	338 158	0
Ostatné realizovateľné papiere v EUR	48 800	311 000
Ostatné realizovateľné papiere v USD	54 221	71 855
Spolu (netto)	2 204 515	382 855

Ostatné realizovateľné cenné papiere boli ku dňu zostavenia účtovnej závierky precenené na reálnu hodnotu s vplyvom na vlastné imanie nasledovne:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné realizovateľné cenné papiere v EUR	6 800	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere v USD, CHF	0	0
Spolu	6 800	0

Z dôvodu zníženia reálnej hodnoty niektorých ostatných realizovateľných cenných papierov pod obstarávaciu cenu Spoločnosť vytvorila opravnú položku (OP).

Pohyb opravnej položky v priebehu roka bol nasledovný:

Názov položky	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu predaja majetku	Stav OP na konci účtovného obdobia
Ostatné realizovateľné cenné papiere v CHF	0	24 867	0	24 867
Ostatné realizovateľné cenné papiere v EUR	20 401	0	-20 401	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere v USD	5 226	17 634	0	22 860
Spolu	25 627	42 501	-20 401	47 727

Spoločnosť nemá zriadené žiadne záložné právo na krátkodobý finančný majetok ani obmedzené právo s ním nakladať.

6. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladni, účty v bankách a termínované vklady v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Peniaze v pokladni	3 646	1 189
Bežné účty v banke	2 117 478	1 323 629
Vkladové účty v banke termínované v USD	0	1 925 113
Vkladové účty v banke termínované v EUR	3 000 000	15 000 000
Vkladové účty v banke termínované v CZK	239 304	913 242
Spolu	5 360 428	19 163 173

7. Časové rozlíšenie na strane aktív

Spoločnosť nevykazuje významné položky časového rozlíšenia.

V. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Hodnota upísaného základného imania je 1 300 000 EUR. Zákonný rezervný fond vo výške 130 000 EUR dosahuje výšku povinnej minimálnej tvorby podľa Obchodného zákonníka.

V položke oceňovacie rozdiely z precenia majetku a záväzkov je vykázané precenenie ostatných realizovateľných cenných papierov, vid'. článok IV. bod 5. vyššie.

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní sú uvedené v článku XIII. nižšie.

Hospodárky výsledok za rok 2024 vo výške 723 792 EUR vykázaný v predchádzajúcom účtovnom období, bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	723 792
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prevod na účet nerozdelených ziskov minulých rokov	723 792
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Spolu	723 792

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2025 rozhodnú spoločníci v priebehu roku 2026.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Krátkodobé rezervy, z toho:	37 047	3 731	-21 026	0	19 752
Krátkodobé zákonné rezervy, z toho:	1 792	2 756	0	0	4 548
nevyčerpané dovolenky	1 792	2 756	0	0	4 548
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	35 255	975	-21 026	0	15 204
nevyfakturované služby	35 255	975	-21 026		15 204
audit	0	0	0	0	0
iné	0	0	0	0	0

Rezervy na nevyfakturované služby sa týkajú najmä nevyfakturovaných prevádzkových nákladov s súvislosti s vlastníctvom nebytových priestorov. Predpokladaný rok použitia krátkodobých rezerv tvorených k 31. decembru 2025 je v nasledujúcom účtovnom období kalendárneho roka 2026.

3. Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	5 093	917 882
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	5 093	917 882
Krátkodobé záväzky spolu	75 318	8 860 702
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	75 318	8 860 702
Záväzky po lehote splatnosti	0	0

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení podľa položiek súvahy za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Po splatnosti	Do jedného roka	Jeden až päť rokov	Viac ako päť rokov	Záväzky spolu
Dlhodobé záväzky spolu	0	0	5 093	0	5 093
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Záväzky zo sociálneho fondu	0	0	5 093	0	5 093
Krátkodobé záväzky spolu	0	75 318	0	0	75 318
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	28 229	0	0	28 229
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	0	21 722	0	0	21 722
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	15 174	0	0	15 174
Daňové záväzky a dotácie	0	9 983	0	0	9 983
Záväzky voči spoločníkom	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	210	0	0	210

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení podľa položiek súvahy za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Po splatnosti	Do jedného roka	Jeden až päť rokov	Viac ako päť rokov	Záväzky spolu
Dlhodobé záväzky spolu	0	0	917 882	0	917 882
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	914 622	0	914 622
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Záväzky zo sociálneho fondu	0	0	3 260	0	3 260
Krátkodobé záväzky spolu	0	8 860 702	0	0	8 860 702
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	5 965	0	0	5 965
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	7 751 483	0	0	7 751 483
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	0	15 190	0	0	15 190
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	10 499	0	0	10 499
Daňové záväzky a dotácie	0	68 756	0	0	68 756
Záväzky voči spoločníkom	0	1 008 181	0	0	1 008 181
Iné záväzky	0	628	0	0	628

1. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	3 260	1 589
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1 833	2 165
Čerpanie sociálneho fondu	0	-494
Konečný zostatok sociálneho fondu	5 093	3 260

2. Bankové úvery

Spoločnosti neboli poskytnuté žiadne bankové úvery v rokoch 2025 a 2024.

3. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

K 31. decembru 2025 Spoločnosti nečerpala žiadne pôžičky ani finančné výpomoci.

V roku 2024 bola Spoločnosti poskytnutá bezúročná pôžička od dcérskej spoločnosti v hodnote 7 751 483 EUR a bezúročná pôžička od spoločnosti s podstatným vplyvom v hodnote 23 000 000 CZK (914 622 EUR). Obe pôžičky boli v priebehu roka 2025 vysporiadané započítaním s pohľadávkami z titulu prijatých dividend od týchto spoločností.

4. Časové rozlíšenie na strane pasív

Na strane pasív Spoločnosť nevykazuje významné položky časového rozlíšenia.

5. Záväzky z finančného prenájmu

K 31. decembru 2025 ani k 31. decembru 2024 Spoločnosť neevidovala žiadne záväzky z finančného prenájmu.

VI. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Výnosy z hospodárskej činnosti

Prehľad výnosov z hospodárskej činnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja tovaru	0	0
Tržby z prenájmu nehnuteľností	94 213	83 089
Tržby z predaja iných služieb	5 593	12 391
Tržby z predaja dlhodobého hmotného majetku	74 390	15 000
Výnosy zo sprostredkovania	0	65 000
Výnosy zo združenia	256 765	93 338
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	14 722	2 974
Výnosy z hospodárskej činnosti celkom	445 683	271 791

Všetky výnosy z hospodárskej činnosti boli realizované v Slovenskej republike.

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Spoločnosť v priebehu roka 2025 ani 2024 neúčtovala o zásobách vlastnej výroby.

3. Aktivácia nákladov

Spoločnosť v roku 2025 a 2024 neaktivovala žiadne náklady.

4. Výnosy z finančnej činnosti

Prehľad významných výnosov z finančnej činnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja cenných papierov a podielov	0	0
Výnosy z dlhodobého finančného majetku, z toho:	9 471 748	0
• Prijaté dividendy od dcérskej spoločnosti	8 497 275	0
• Prijaté dividendy od spoločností s podstatným vplyvom	974 473	0
Výnosy z krátkodobého finančného majetku, z toho:	2 971 189	1 561 487
• Výnosy z predaja krátkodobých realizovateľných cenných papierov	2 898 830	1 555 687
• Úrokový výnos pri krátkodobých dlhových cenných papieroch	38 566	0
• Dividendy z ostatných realizovateľných cenných papierov	33 793	5 800
Výnosové úroky, z toho:	1 185 876	814 144
• Výnosové úroky z terminovaných vkladov	276 844	371 172
• Výnosové úroky z poskytnutých pôžičiek prepojeným ÚJ	109 956	161 146
• Výnosové úroky z ostatných pôžičiek	799 076	281 826
Kurzové zisky	97 437	311 623

VII. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Osobné náklady

Prehľad položiek osobných nákladov je uvedený v nasledovnej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Osobné náklady celkom, z toho:	480 102	338 784
Mzdové náklady	340 843	240 352
Náklady na sociálne poistenie	86 596	60 905
Náklady na zdravotné poistenie	37 405	26 856
Ostatné osobné náklady	15 258	10 671

2. Náklady na služby

Prehľad významných položiek nákladov na poskytnuté služby je uvedený v nasledovnej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby celkom, z toho:	243 909	183 556
Servis a údržba	23 219	14 611
Služobné cesty / cestovné	22 676	6 032
Reprezentačné	7 936	5 371
Nájom	40 931	55 865
Služby spojené s nájmom	16 472	17 164
Služby spojené s vlastníctvom nebytového priestoru	32 649	37 715
Ekonomické a právne služby	47 847	18 530
Reklama	30 000	0
Konzultačné a poradenské služby	713	9 000
Náklady na IT služby a telekomunikácie	10 431	7 664
Ostatné služby	11 035	11 604

3. Náklady na finančnú činnosť

Prehľad významných nákladov na finančnú činnosť je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné náklady, z toho:	3 268 574	1 334 257
Predané cenné papiere a podiely	0	0
Náklady na krátkodobý finančný majetok, z toho:	2 804 457	1 248 363
• Náklady na predaj krátkodobých realizovateľných cenných papierov	2 782 533	1 248 363
• Ostatné náklady na krátkodobý finančný majetok	21 924	0
Opravné položky k finančnému majetku	22 100	25 627
• Tvorba / - Rozpustenie opravnej položky k ostatným realizovateľným cenným papierom v CHF (článok IV. bod 5)	24 867	0
• Tvorba / - Rozpustenie opravnej položky k ostatným realizovateľným cenným papierom v EUR (článok IV. bod 5)	-20 401	20 401
• Tvorba / - Rozpustenie opravnej položky k ostatným realizovateľným cenným papierom v USD (článok IV. bod 5)	17 634	5 226
Kurzové straty	436 927	56 163
Bankové poplatky a iné finančné náklady	5 090	4 104

VIII. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia	9 969 888	x	x	859 507	x	x
teoretická daň	x	2 093 677	21	x	180 496	21
Daňovo neuznané náklady	63 340	13 301	0,1	126 358	26 535	3,1
Výnosy nepodliehajúce dani	-9 505 540	-1 996 163	-20,0	0	0	0
Výnosy zdanené zrážkovou daňou	-276 844	-58 137	-0,6	-371 172	-77 946	9,1
Umorenie daňovej straty	0	0	0	-308 027	-64 686	-7,5
Iné	-21 327	-4 479	0	3 772	792	0,1
Spolu	229 517	48 198	0,5	310 438	65 192	7,6
Daň vyberaná zrážkou		61 844	0,6		70 523	8,2
Splatná daň z príjmov		48 198	0,5		65 192	7,6
Odložená daň z príjmov		0	0		0	0
Celková daň z príjmov		110 042	1,1		135 715	15,8

Sadzba dane z príjmov pre rok 2025 a 2024 je 21%.

IX. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Spoločnosť neúčtuje o iných aktívach a iných pasívach.

1. Podmieneny majetok

Spoločnosť neeviduje podmienený majetok.

2. Podmienené záväzky

Spoločnosť neeviduje žiadne podmienené záväzky.

Vzhľadom k tomu, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až po tom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

3. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť neeviduje iné finančné povinnosti, ktoré by mali byť zverejnené v poznámkach k účtovnej závierke.

X. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2025 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne udalosti, ktoré by mali významný vplyv na účtovnú závierku, a ktoré by si vyžadovali úpravu alebo zverejnenie v tejto účtovnej závierke.

XI. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Medzi spriaznené osoby patria spoločníci, spoločnosti, v ktorých podiel na základnom imaní presahuje 20 % (dcérske spoločnosti a spoločnosti s podstatným vplyvom) a ostatné spriaznené osoby (spoločnosti spriaznené cez majetkové prepojenie spoločníkov).

Obchody medzi spriaznenými osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny.

Spoločnosť uskutočnila nasledovné transakcie so spriaznenými osobami:

Typ transakcie	Spoločnosť	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výnosy:			
Tržby z predaja služieb	Spoločníci	2 500	2 500
Tržby z predaja služieb	Dcérske spoločnosti	0	8 153
Tržby z predaja služieb	Ostatné spriaznené osoby	9 135	9 089
Výnosy zo združenia	Spoločnosti s podstatným vplyvom	256 765	93 338
Výnosové úroky	Dcérske spoločnosti	109 768	5 161
Výnosové úroky	Spoločnosti s podstatným vplyvom	188	91 081
Výnosové úroky	Ostatné spriaznené osoby	235 031	149 814
Náklady:			
Nákup služieb	Spoločníci	2 500	2 500
Nákup služieb	Ostatné spriaznené osoby	18 000	18 000
Nákladové úroky	Dcérske spoločnosti	0	199 515

Spoločnosť má nasledovné zostatky aktív a pasív vyplývajúcich z transakcií so spriaznenými osobami:

Názov položky	Spoločnosť	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobý finančný majetok:			
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	Dcérske spoločnosti	2 533 781	2 102 534
Ostatné pôžičky	Ostatné spriaznené osoby	2 880 000	2 900 000
Pôžičky so splatnosťou do jedného roka	Ostatné spriaznené osoby	1 600 000	400 000
Dlhodobé pohľadávky:			
Pohľadávky voči združeniu	Spoločnosti s podstatným vplyvom	4 000 000	4 000 000
Iné pohľadávky (úroky z pôžičiek)	Dcérske spoločnosti	22 230	19 801
Iné pohľadávky (úroky z pôžičiek)	Ostatné spriaznené osoby	186 824	97 390
Krátkodobé pohľadávky:			
Pohľadávky voči združeniu	Spoločnosti s podstatným vplyvom	13 334	13 334
Iné pohľadávky (úroky z pôžičiek)	Dcérske spoločnosti	63 972	52 995
Iné pohľadávky (úroky z pôžičiek)	Ostatné spriaznené osoby	75 405	14 645
Dlhodobé záväzky:			
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti	Spoločnosti s podstatným vplyvom	0	914 622
Krátkodobé záväzky:			
Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ	Dcérske spoločnosti	0	7 751 483
Záväzky voči spoločníkom	Spoločníci	0	1 008 181
Záväzky z obchodného styku	Ostatné spriaznené osoby	5 534	0

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

Spoločnosť sa rozhodla nezverejňovať informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov.

XIII. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu bežného účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	1 300 000				1 300 000
Základné imanie	1 300 000				1 300 000
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	0		0		0
Zákonné rezervné fondy	130 000				130 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	130 000				130 000
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					
Ostatné fondy zo zisku					
Štatutárne fondy					
Ostatné fondy zo zisku					
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	6 800	0		6 800
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	6 800	0		6 800
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Výsledok hospodárenia minulých rokov	28 920 974			723 792	29 644 766
Nerozdelený zisk minulých rokov	28 920 971			723 792	29 644 766
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	723 792	9 859 846	0	-723 792	9 859 846
Spolu	31 074 766	9 859 846	0	0	40 941 412

V položke oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov je vykázané precenenie krátkodobých realizovateľných cenných papierov (viď. článok IV. bod 5.).

Výsledok hospodárenia za predch. obdobie – zisk za rok 2024 vo výške 723 792 EUR bol na základe rozhodnutia spoločníkov vo plnej výške preúčtovaný na účet nerozdelených ziskov.

Prehľad o pohybe vlastného imania za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	1 300 000				1 300 000
Základné imanie	1 300 000				1 300 000
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	100		-100		0
Zákonné rezervné fondy	130 000				130 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	130 000				130 000
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					
Ostatné fondy zo zisku					
Štatutárne fondy					
Ostatné fondy zo zisku					
Oceňovacie rozdiely z precenenia	217 697		-217 697		0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	217 697		-217 697		0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Výsledok hospodárenia minulých rokov	5 514 492			23 406 482	28 920 974
Nerozdelený zisk minulých rokov	5 514 492			23 406 482	28 920 971
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	24 406 482	723 792	-1 000 000	-23 406 482	723 792
Spolu	31 568 771	723 792	-1 217 797	0	31 074 766

V položke oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov je vykázané precenenie krátkodobých realizovateľných cenných papierov (viď. článok IV. bod 5.).

Výsledok hospodárenia za predch. obdobie – zisk za rok 2023 vo výške 24 406 482 EUR bol na základe rozhodnutia spoločníkov vo výške 23 406 482 preúčtovaný na účet nerozdelených ziskov. Časť zisku vo výške 1 000 000 EUR bola vyplatená spoločníkom vo forme dividendy.

XIV. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Peňažné prostriedky

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

Peňažné ekvivalenty

Peňažné ekvivalenty (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Položka	Účet	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Peniaze v pokladni	211	3 646	1 189
Ceniny	213	0	0
Účty v bankách	221	2 117 479	1 323 629
Termínované vklady v bankách	221	3 239 303	17 838 355
Spolu		5 360 428	19 163 173

Spoločnosť použila na vykazovanie peňažných tokov z prevádzkovej činnosti nepriamu metódu.

Prehľad peňažných tokov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

P.č.	Položka	Bežné účtovné obdobie	Predch. účt. obdobie
Z/S	Hospodársky výsledok z bežnej činnosti pred zdanením	9 969 888	859 507
A.1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce hospodársky výsledok z bežnej činnosti</i>	-10 539 682	-804 094
A.1.1.	Odpisy dlhodobého hmotného majetku Amortizácia dlhodobého nehmotného majetku	65 446	69 761
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného a hmotného majetku účtovaná pri vyradení (s výnimkou predaja)		
A.1.3.	Odpis pohľadávok		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv		
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek	22 100	25 627
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	2 093	525
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov	-9 505 540	-5 800
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	0	0
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov	-1 185 876	-814 144
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu účt. závierky	-3 068	-128 987
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu účt. závierky	665	1 339
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent	-36 767	1 256
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru	101 265	46 329
A.2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu</i>	-1 799 952	468 905
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	-1 672	-6 307
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	38 680	5 491
A.2.3.	Zmena stavu zásob		
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peň. prostriedkov	-1 836 960	469 721
A.3.	<i>Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností</i>	276 844	371 172
A.4.	<i>Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností</i>		
A.5.	<i>Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností</i>	33 792	5 800
A.6.	<i>Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do fin.činností</i>		
A.7.	<i>Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do inv.alebo fin.činností</i>	-187 429	-73 148
A.8.	<i>Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť</i>		
A.9.	<i>Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť</i>		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-2 246 539	828 142

B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku		
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-121 805	0
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách	-41 995	-211 068
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku	74 390	15 000
B.6.	Príjmy z prerozdelenia ostatných kapitálových fondov v dcérskych účtovných jednotkách a z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách	0	9 168 517
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke v skupine	-699 062	-1 082 554
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke v skupine	139 473	1 017 262
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám	-14 573 486	-3 450 000
B.10.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám	3 619 828	3 628 592
B.11.	Príjmy z prenájmu súboru hnutelného a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom		
B.12.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	279 014	356 206
B.13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	765 034	34 755
B.14.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie		
B.15.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie		
B.16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností	0	0
B.17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť		
B.18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť		
B.19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť		
B.20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-10 558 609	9 476 710
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní		
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných podielov		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania		

C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	0	4 009 292
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhodobých cenných papierov		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhodobých cenných papierov		
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka s výnimkou úverov poskytnutých na hlavnú činnosť		
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov poskytnutých bankou s výnimkou úverov poskytnutých na hlavnú činnosť		
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek	0	8 666 106
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek	0	-4 656 813
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci		
C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnuiteľného/neh. majetku používaného a odpisovaného nájomcom		
C.2.9.	Príjmy z ostatných dlhodobých a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti		
C.2.10.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prev. činnosti	-1 000 000	0
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo na inv. činnosť		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo na inv. činnosť		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností		
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť		
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-1 000 000	4 009 293
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov	-13 805 148	14 314 145
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	19 163 173	4 721 381
	Peňažné prostriedky prijaté zo zlúčenia		
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia	5 358 025	19 035 525
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu účtovnej závierke	2 403	127 648
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia	5 360 428	19 163 173