

ÚČ POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve zostavená
k 31. 12. 2025

Daňové identifikačné číslo

2 0 2 2 2 0 1 7 0 9

IČO

3 6 3 6 4 5 6 8

SK NACE

6 1 . 2 0 . 9

Účtovná závierka

 - riadna
 - mimoriadna
 - priebežná

Účtovná jednotka

 - malá
 - veľká

Za obdobie

| | mesiac | rok |
|----|--------|---------|
| od | 0 1 | 2 0 2 5 |
| do | 1 2 | 2 0 2 5 |

Bezprostredne
predchádzajúce
obdobie

| | mesiac | rok |
|----|--------|---------|
| od | 0 1 | 2 0 2 4 |
| do | 1 2 | 2 0 2 4 |

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

T o w e r c o m , a . s .

Sídlo účtovnej jednotky, ulica a číslo

C e s t a n a K a m z í k 1 4

PSČ

8 3 1 0 1

Obec

B r a t i s l a v a

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

M e s t s k ý s ú d B r a t i s l a v a III
o d d i e l S a v l o ž k a 3 8 8 5 / B

Telefónne číslo

0 2 4 9 2 2 0 4 8 0

Faxové číslo

E-mailová adresa

k a t a r i n a . p e t e r s k a @ t o w e r c o m . s k

Zostavená dňa:

11.marca 2026

Schválená dňa:

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

DocuSigned by:

DIČ: 2022201709

IČO: 36364568

Súvaha Úč POD 1-01

| Ozna- čenie 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 |
| | Spolu majetok r. 02 + r. 33 + r. 74 | 01 | 314 592 646 | 198 521 559 | 116 071 087 | 126 154 462 |
| A. | Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21 | 02 | 297 869 427 | 196 721 838 | 101 147 589 | 110 198 781 |
| A.I. | Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10) | 03 | 130 327 493 | 98 694 762 | 31 632 731 | 39 540 089 |
| A.I.1. | Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/ | 04 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 2. Softvér (013)-/073, 091A/ | 05 | 2 997 348 | 2 632 078 | 365 270 | 482 247 |
| | 3. Oceniteľné práva (014)-/074, 091A/ | 06 | 5 228 319 | 3 980 062 | 1 248 257 | 1 525 262 |
| | 4. Goodwill (015) - /075, 091A/ | 07 | 122 063 735 | 92 082 622 | 29 981 113 | 37 462 641 |
| | 5. Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/ | 08 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 6. Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/ | 09 | 38 091 | 0 | 38 091 | 69 939 |
| | 7. Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/ | 10 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| A.II. | Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20) | 11 | 163 848 490 | 94 827 076 | 69 021 414 | 70 165 248 |
| A.II.1. | Pozemky (031) - /092A/ | 12 | 3 592 022 | 0 | 3 592 022 | 3 621 410 |
| | 2. Stavby (021) - /081, 092A/ | 13 | 99 076 116 | 47 814 016 | 51 262 100 | 52 116 568 |
| | 3. Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí (022) - /082, 092A/ | 14 | 55 522 749 | 46 730 910 | 8 791 839 | 9 794 865 |
| | 4. Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/ | 15 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 5. Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/ | 16 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 6. Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/ | 17 | 8 630 | 0 | 8 630 | 8 630 |
| | 7. Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/ | 18 | 4 864 086 | 32 128 | 4 831 958 | 3 728 969 |
| | 8. Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/ | 19 | 784 887 | 250 022 | 534 865 | 894 806 |
| | 9. Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098 | 20 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| A.III. | Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32) | 21 | 3 693 444 | 3 200 000 | 493 444 | 493 444 |
| A.III.1. | Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/ | 22 | 3 693 444 | 3 200 000 | 493 444 | 493 444 |
| | 2. Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/ | 23 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 3. Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/ | 24 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 4. Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/ | 25 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 5. Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/ | 26 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 6. Ostatné pôžičky (067A) - /096A/ | 27 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 7. Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/ | 28 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 8. Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/ | 29 | 0 | 0 | 0 | 0 |

DIČ: 2022201709

IČO: 36364568

Súvaha Úč POD 1-01

| Ozna- čenie 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 |
| 9. | Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA) | 30 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10. | Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/ | 31 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11. | Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/ | 32 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B. | Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71 | 33 | 10 947 633 | 1 799 721 | 9 147 912 | 9 765 939 |
| B.I. | Zásoby súčet (r. 35 až r. 40) | 34 | 111 187 | 67 721 | 43 466 | 43 831 |
| B.I.1. | Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/ | 35 | 67 721 | 67 721 | 0 | 0 |
| 2. | Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/ | 36 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. | Výrobky (123) - /194/ | 37 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. | Zvieratá (124) - /195/ | 38 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5. | Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/ | 39 | 43 466 | 0 | 43 466 | 43 831 |
| 6. | Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - /391A/ | 40 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B.II. | Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52) | 41 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B.II.1. | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45) | 42 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.a. | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 43 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.b. | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 44 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.c. | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 45 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 46 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 47 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 48 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5. | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/ | 49 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6. | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A) | 50 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7. | Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/ | 51 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8. | Odložená daňová pohľadávka (481A) | 52 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B.III. | Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65) | 53 | 10 255 627 | 1 732 000 | 8 523 627 | 6 253 458 |
| B.III.1. | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57) | 54 | 8 346 947 | 1 709 242 | 6 637 705 | 5 847 005 |
| 1.a. | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 55 | 11 042 | 0 | 11 042 | 4 711 |
| 1.b. | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 56 | 0 | 0 | 0 | 0 |

DIČ: 2022201709

IČO: 36364568

Súvaha Úč POD 1-01

| Ozna- čenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------|--|----------------------|-----------------------|-----------------|------------------|--|
| | | | 1 | | 2 | 3 |
| | | | Bruíto-časť 1 | Korekcia-časť 2 | Netto | Netto |
| 1.c. | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 57 | 8 335 905 | 1 709 242 | 6 626 663 | 5 842 294 |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 58 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 59 | 15 456 | 0 | 15 456 | 56 673 |
| 4. | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 60 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5. | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/ | 61 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6. | Sociálne poistenie (336A) - /391A/ | 62 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7. | Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/ | 63 | 1 518 081 | 0 | 1 518 081 | 0 |
| 8. | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A) | 64 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9. | Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/ | 65 | 375 143 | 22 758 | 352 385 | 349 780 |
| B.IV. | Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70) | 66 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B.IV.1. | Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/ | 67 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. | Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/ | 68 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. | Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252) | 69 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. | Obsluhovaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/ | 70 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B.V. | Finančné účty r. 72 + r. 73 | 71 | 580 819 | 0 | 580 819 | 3 468 650 |
| B.V.1. | Peniaze (211, 213, 21X) | 72 | 4 890 | 0 | 4 890 | 4 931 |
| 2. | Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261) | 73 | 575 929 | 0 | 575 929 | 3 463 719 |
| C. | Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78) | 74 | 5 775 586 | 0 | 5 775 586 | 6 189 742 |
| C.1. | Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A) | 75 | 5 371 147 | 0 | 5 371 147 | 5 371 160 |
| 2. | Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A) | 76 | 402 330 | 0 | 402 330 | 817 768 |
| 3. | Príjmy budúcich období dlhodobé (385A) | 77 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. | Príjmy budúcich období krátkodobé (385A) | 78 | 2 109 | 0 | 2 109 | 814 |

DIČ: 2022201709

IČO: 36364568

Súvaha Úč POD 1-01

| Ozna- čenie a | STRANA PASÍV b | Číslo radku c | Bežné účetné obdobie 4 | Bezprostredne predchádzajúce účetné obdobie 5 |
|---------------------|---|---------------------|------------------------------|--|
| | Spolu vlastné imanie a záväzky r. 80 + r. 101 + r. 141 | 79 | 116 071 087 | 126 154 462 |
| A. | Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100 | 80 | 88 244 967 | 18 342 060 |
| A.I. | Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84) | 81 | 16 744 000 | 16 744 000 |
| A.I.1. | Základné imanie (411 alebo +/- 491) | 82 | 16 744 000 | 16 744 000 |
| | 2. Zmena základného imania +/- 419 | 83 | 0 | 0 |
| | 3. Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353) | 84 | 0 | 0 |
| A.II. | Emisné ážio (412) | 85 | 0 | 0 |
| A.III. | Ostatné kapitálové fondy (413) | 86 | 69 452 297 | 0 |
| A.IV. | Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89 | 87 | 4 651 230 | 4 651 230 |
| A.IV.1. | Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422) | 88 | 4 651 230 | 4 651 230 |
| | 2. Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A) | 89 | 0 | 0 |
| A.V. | Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92 | 90 | 0 | 0 |
| A.V.1. | Štatutárne fondy (423, 42X) | 91 | | 0 |
| | 2. Ostatné fondy (427, 42X) | 92 | 0 | 0 |
| A.VI. | Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96) | 93 | 0 | 0 |
| A.VI.1. | Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414) | 94 | 0 | 0 |
| | 2. Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí (+/- 415) | 95 | 0 | 0 |
| | 3. Oceňovacie rozdiely z precenenia prí zlučenia, splynutí a rozdelení (+/- 416) | 96 | 0 | 0 |
| A.VII. | Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99 | 97 | -3 053 170 | -3 659 863 |
| A.VII.1. | Nerozdelený zisk minulých rokov (428) | 98 | 782 163 | 175 470 |
| | 2. Neuhradená strata minulých rokov (/-/429) | 99 | -3 835 333 | -3 835 333 |
| 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 | 450 610 | 606 693 |
| B. | Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140 | 101 | 24 674 910 | 103 822 047 |
| B.I. | Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117) | 102 | 15 900 916 | 17 913 730 |
| B.I.1. | Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106) | 103 | 0 | 0 |
| | 1.a. Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A) | 104 | 0 | 0 |
| | 1.b. Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A) | 105 | 0 | 0 |
| | 1.c. Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A) | 106 | 0 | 0 |

DIČ: 2022201709

IČO: 36364568

Súvaha Úč POD 1-01

| Ozna- čenie a | STRANA PASÍV b | Číslo riadku c | Bežné účetné obdobie 4 | Bezprostredne predchádzajúce účetné obdobie 5 |
|---------------------|---|----------------------|------------------------------|--|
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 107 | 0 | 0 |
| 3. | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA) | 108 | 0 | 0 |
| 4. | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA) | 109 | 0 | 0 |
| 5. | Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA) | 110 | 0 | 0 |
| 6. | Dlhodobé prijaté preddavky (475A) | 111 | 0 | 0 |
| 7. | Dlhodobé zmenky na úhradu (478A) | 112 | 0 | 0 |
| 8. | Vydané dlhopisy (473A/-/255A) | 113 | 0 | 0 |
| 9. | Záväzky zo sociálneho fondu (472) | 114 | 149 859 | 159 248 |
| 10. | Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA) | 115 | 0 | 0 |
| 11. | Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A) | 116 | 0 | 0 |
| 12. | Odložený daňový záväzok (481A) | 117 | 15 751 057 | 17 754 482 |
| B.II. | Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120 | 118 | 1 675 253 | 2 189 421 |
| B.II.1. | Zákonné rezervy (451A) | 119 | 0 | 0 |
| 2. | Ostatné rezervy (459A, 45XA) | 120 | 1 675 253 | 2 189 421 |
| B.III. | Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA) | 121 | 0 | 0 |
| B.IV. | Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135) | 122 | 3 339 324 | 80 464 130 |
| B.IV.1. | Záväzky z obchodného styku súčet (r.124 až r. 126) | 123 | 939 951 | 684 775 |
| 1.a. | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 124 | 72 821 | 91 469 |
| 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 | 0 | 0 |
| 1.c. | Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 126 | 867 130 | 593 306 |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 127 | 0 | 0 |
| 3. | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA) | 128 | 0 | 74 323 194 |
| 4. | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA) | 129 | 0 | 0 |
| 5. | Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A) | 130 | 0 | 0 |
| 6. | Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A) | 131 | 847 763 | 595 242 |
| 7. | Záväzky zo sociálneho poistenia (336A) | 132 | 478 122 | 396 032 |

DIČ: 2022201709

IČO: 36364568

Súvaha Úč POD 1-01

| Označenie a | STRANA PASÍV b | Číslo riadku c | Bežné účetné obdobie 4 | Bezprostredne predchádzajúce účetné obdobie 5 |
|----------------|--|----------------------|------------------------------|--|
| 8. | Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X) | 133 | 862 052 | 4 257 555 |
| 9. | Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A) | 134 | 0 | 0 |
| 10. | Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA) | 135 | 211 436 | 207 332 |
| B.V. | Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138 | 136 | 3 309 825 | 3 254 766 |
| B.V.1. | Zákonné rezervy (323A, 451A) | 137 | 191 625 | 169 887 |
| 2. | Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA) | 138 | 3 118 200 | 3 084 879 |
| B.VI. | Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA) | 139 | 449 592 | 0 |
| B.VII. | Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A) | 140 | 0 | 0 |
| C. | Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145) | 141 | 3 151 210 | 3 990 355 |
| C.1. | Výdavky budúcich období dlhodobé (383A) | 142 | 0 | 0 |
| 2. | Výdavky budúcich období krátkodobé (383A) | 143 | 11 509 | 0 |
| 3. | Výnosy budúcich období dlhodobé (384A) | 144 | 1 602 095 | 2 580 907 |
| 4. | Výnosy budúcich období krátkodobé (384A) | 145 | 1 537 606 | 1 409 448 |

DIČ: 2022201709

IČO: 36364568

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01

| Ozna- čenie 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 | 44 211 166 | 43 172 999 |
| ** | Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09) | 02 | 45 610 706 | 51 589 218 |
| I. | Tržby z predaja tovaru (604, 607) | 03 | 220 958 | 46 737 |
| II. | Tržby z predaja vlastných výrobkov (601) | 04 | 0 | 0 |
| III. | Tržby z predaja služieb (602, 606) | 05 | 43 990 208 | 43 310 528 |
| IV. | Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61) | 06 | 0 | -184 266 |
| V. | Aktivácia (účtová skupina 62) | 07 | 192 570 | 153 207 |
| VI. | Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642) | 08 | 196 639 | 24 142 |
| VII. | Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657) | 09 | 1 010 331 | 8 238 870 |
| ** | 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 | 38 058 802 | 39 373 378 |
| A. | Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507) | 11 | 210 182 | 43 363 |
| B. | Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503) | 12 | 5 687 293 | 6 132 497 |
| C. | Opravné položky k zásobám (+/-) (505) | 13 | -94 807 | 0 |
| D. | Služby (účtová skupina 51) | 14 | 7 712 687 | 7 707 038 |
| E. | Osobné náklady súčet (r. 16 až r. 19) | 15 | 9 329 210 | 9 318 105 |
| E.1. | Mzdové náklady (521, 522) | 16 | 6 544 337 | 6 479 135 |
| 2. | Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523) | 17 | 50 000 | 175 000 |
| 3. | Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526) | 18 | 2 249 234 | 2 206 343 |
| 4. | Sociálne náklady (527, 528) | 19 | 485 639 | 457 627 |
| F. | Dane a poplatky (účtová skupina 53) | 20 | 171 180 | 353 173 |
| G. | Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23) | 21 | 14 187 670 | 15 269 057 |
| G.1. | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551) | 22 | 14 123 530 | 15 247 386 |
| 2. | Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553) | 23 | 64 140 | 21 671 |
| H. | Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542) | 24 | 115 639 | 478 |
| I. | Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547) | 25 | 203 652 | -28 251 |
| J. | Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557) | 26 | 536 096 | 577 918 |
| *** | Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10) | 27 | 7 551 904 | 12 215 840 |

DIČ: 2022201709

IČO: 36364568

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01

| Ozna- čenie a | Text b | Číslo řadku c | Skutočnosť | |
|-------------------------|---|-------------------------|--------------------------------|--|
| | | | bežné účtovné obdobie 1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2 |
| * | Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14) | 28 | 30 888 381 | 29 443 308 |
| ** | Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44 | 29 | 32 291 | 78 661 |
| VIII. | Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661) | 30 | 0 | 0 |
| IX. | Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34) | 31 | 0 | 0 |
| IX.1. | Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A) | 32 | 0 | 0 |
| 2. | Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A) | 33 | 0 | 0 |
| 3. | Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A) | 34 | 0 | 0 |
| X. | Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38) | 35 | 0 | 0 |
| X.1. | Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A) | 36 | 0 | 0 |
| 2. | Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A) | 37 | 0 | 0 |
| 3. | Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A) | 38 | 0 | 0 |
| XI. | Výnosové úroky (r. 40 + r. 41) | 39 | 32 220 | 78 582 |
| XI.1. | Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A) | 40 | 0 | 0 |
| 2. | Ostatné výnosové úroky (662A) | 41 | 32 220 | 78 582 |
| XII. | Kurzové zisky (663) | 42 | 71 | 79 |
| XIII. | Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667) | 43 | 0 | 0 |
| XIV. | Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668) | 44 | 0 | 0 |
| ** | Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54 | 45 | 5 253 438 | 6 801 353 |
| K. | Predané cenné papiere a podiely (561) | 46 | 0 | 0 |
| L. | Náklady na krátkodobý finančný majetok (566) | 47 | 0 | 0 |
| M. | Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565) | 48 | 0 | 300 000 |
| N. | Nákladové úroky (r. 50 + r. 51) | 49 | 5 129 103 | 6 367 611 |
| N.1. | Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A) | 50 | 5 129 103 | 6 367 611 |
| 2. | Ostatné nákladové úroky (562A) | 51 | 0 | 0 |
| O. | Kurzové straty (563) | 52 | 333 | 191 |
| P. | Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567) | 53 | 0 | 0 |
| Q. | Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569) | 54 | 124 002 | 133 551 |

DIČ: 2022201709

IČO: 36364568

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01

| 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 | -5 221 147 | -6 722 692 |
| **** | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55) | 56 | 2 330 757 | 5 493 148 |
| R. | Daň z príjmov (r. 58 + r. 59) | 57 | 1 880 147 | 4 886 455 |
| R.1. | Daň z príjmov splatná (591, 595) | 58 | 3 883 573 | 5 578 071 |
| 2. | Daň z príjmov odložená (+/-) (592) | 59 | -2 003 426 | -691 616 |
| S. | Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596) | 60 | 0 | 0 |
| ***** | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60) | 61 | 450 610 | 606 693 |

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 3 6 4 5 6 8

DIČ 2 0 2 2 2 0 1 7 0 9

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

Towercom, a.s.
Cesta na Kamzík 14
831 01 Bratislava

Spoločnosť Towercom, a. s. (do 27. mája 2008 TRI R, a.s.) bola založená 16. februára 2006 a do Obchodného registra bola zapísaná 31. mája 2006 (Obchodný register Mestského súdu Bratislava III v Bratislave, oddiel Sa, vložka 3885/B). Identifikačné číslo organizácie (IČO) 36364568.

Spoločnosť je právnym nástupcom spoločnosti ST Networks s.r.o., Štúrova 4, 811 02 Bratislava IČO: 47 255 455 a spoločnosti Towerhome, a.s. Cesta na Kamzík 14, 831 01 Bratislava IČO : 46 016 848 v dôsledku zlúčenia.

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- prevádzkovanie siete analógových R a TV vysielateľov a TV prevádzkačov,
- prevádzkovanie siete DVB-T, T-DAB (T-DMB),
- budovanie a prevádzkovanie elektronických komunikačných sietí a s tým súvisiace činnosti (napr. frekvenčné plánovanie, meranie pokrytia a rušení),
- poskytovanie sietí, služieb a/alebo sietí a služieb v oblasti elektronických komunikácií,
- prevádzkovanie bezdrôtovej siete v povolených pásmach pre vlastnú potrebu a cudzích, prenos dát,
- prevádzkovanie satelitnej siete, R a TV vysielanie, prenos dát v systéme DVB-S a/alebo DVB-S2 a poskytovanie „uplinku“,
- mobilné prenosy pre televíznych vysielateľov v povolených pásmach,
- prevádzkovanie rádiových zariadení pre vlastnú potrebu a cudzích,
- poskytovanie dátových služieb, prenos dát prostredníctvom bezdrôtovej siete prevádzkovej v pásmach 6,7,8,10,13,15,18,23,26 a 38GHz,
- sprístupnenie platenej televízie (Pay TV) v systéme DVB-T,
- zriaďovanie, prevádzkovanie a poskytovanie telekomunikačných zariadení, komunikačných sietí a informačných technológií vo vlastníctve iných subjektov v rozsahu uzatvorených zmlúv.

2. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2024, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 12. decembra 2025

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2025 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2025 do 31. decembra 2025.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

5. Informácie o skupine

Materská spoločnosť ST Networks Holdings, S.á.r.l., Luxembursko nezostavuje konsolidovanú účtovnú závierku. Spoločnosť je zahrňovaná do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Macquarie European Infrastructure Fund 4 L.P. so sídlom na 3rd Floor, 10 Lefevre Street, St Peter Port, Guernsey, Channel Islands GY1 2PE. Konsolidovanú účtovnú závierku je možné získať priamo v sídle spoločnosti.

Spoločnosť je materskou účtovnou jednotkou, pretože má viac ako 50 % podiel na hlasovacích právach v iných účtovných jednotkách (pozri časť E.2). Spoločnosť má povinnosť zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku.

6. Počet zamestnancov

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

| | 2025 | 2024 |
|---|------|------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 185 | 194 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 186 | 189 |
| počet vedúcich zamestnancov | 29 | 28 |

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 3 6 4 5 6 8

DIČ 2 0 2 2 2 0 1 7 0 9

D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

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

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

(b) Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

Úsudky

V súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad Spoločnosti nie sú potrebné také úsudky, ktoré by mali významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke.

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Spoločnosť neidentifikovala takú neistotu v odhadoch a predpokladoch, pri ktorej by existovalo signifikantné riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

(c) 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 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého hmotného majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú od úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, 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.

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

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

| | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda Odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|----------------------------------|--|-----------------------|------------------------------|
| Softvér | 1 - 8 | lineárna | 12,5 - 100 |
| Oceniiteľné práva (licencia) | do 20 | lineárna | 5 - 50 |
| Goodwill | 15 | lineárna | 6,667 |
| Drobný dlhodobý nehmotný majetok | rôzna | jednorázový odpis | 100 |

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do užívania. 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.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 3 6 4 5 6 8

DIČ 2 0 2 2 2 0 1 7 0 9

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

| | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda Odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|--------------------------------|---|-----------------------|------------------------------|
| Stavby | 8 až 50 | lineárna | 2 – 12,5 |
| Stroje, prístroje a zariadenia | 4 až 15, 20 až 30 | lineárna | 3,333 až 25 |
| Dopravné prostriedky | 4 až 8 | lineárna | 12,5 až 25 |
| Drobný dlhodobý hmotný majetok | rôzna | jednorazový odpis | 100 |

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

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.

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaralosť produktov.

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti. Pre viac informácií pozri bod D (k). Zníženie hodnoty majetku a opravné položky.

(d) Dlhodobý finančný majetok

Ako dlhodobý finančný majetok Spoločnosť vykazuje podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách, podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách a ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely.

Dlhodobý finančný majetok sa pri obstaraní (prvotné ocenenie) oceňuje obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (poplatky, provízie za sprostredkovanie a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny cenných papierov nie sú úroky z úverov na obstaranie cenných papierov a podielov, kurzové rozdiely a náklady spojené s držbou cenného papiera a podielu.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa dlhodobý finančný majetok oceňuje takto:

- Podielové cenné papiere a podiely v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách: obstarávacou cenou upravenou o prípadné zníženie ich hodnoty oproti ich oceneniu v účtovníctve.

(e) 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.

(f) 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, poistné, 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 (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z úverov.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 3 | 6 | 4 | 5 | 6 | 8 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 2 | 0 | 1 | 7 | 0 | 9 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

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.

(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 nevyužiteľné pohľadávky.

Pri dlhodobých pôžičkách a pohľadávkach, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky alebo pôžičky dlhšia ako jeden rok, upravuje sa hodnota tejto pohľadávky alebo pôžičky formou opravnej položky, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ak súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

(h) Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok predstavujú krátkodobé cenné papiere majetkového alebo úverového charakteru, ktoré sú v čase obstarania splatné do jedného roka, príp. určené na predaj do jedného roka od ich obstarania, vlastné akcie a vlastné obchodné podiely a emisné kvóty.

(i) Finančné účty

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

(j) 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.

(k) Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatnosti, 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. Opravné položky sa zrušia alebo zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

Zásady posúdenia zníženia hodnoty dlhodobého majetku sú opísané aj v bode D c).

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzuje s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz, alebo skutočnosť, že pre cenný papier prestal existovať aktívny trh. Objektívnym dôkazom zníženia hodnoty investícií do majetkových cenných papierov je aj významné alebo dlhodobé zníženie ich reálnej hodnoty pod úroveň ich obstarávacej ceny.

Predpokladané budúce ekonomické úžitky z investícií Spoločnosti v podielových cenných papieroch a v podieloch a z pohľadávok sa vypočítajú ako súčasná hodnota odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov. Pri určení návratnej hodnoty úverov a pohľadávok sa tiež berie do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka a hodnota kolaterálov a záruk od tretích strán.

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

(l) 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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 3 | 6 | 4 | 5 | 6 | 8 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 2 | 0 | 1 | 7 | 0 | 9 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok príslúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ťarchu 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.

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

(m) Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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.

(n) Zamestnanecké požitky

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

(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 odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

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 znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, 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.

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázat len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

(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.

(q) Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

Finančný prenájom. Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajímateľa za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 3 | 6 | 4 | 5 | 6 | 8 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 2 | 0 | 1 | 7 | 0 | 9 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do daňovej odpisovacej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na farchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Závazky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na farchu účtu 562 – Úroky.

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.

(r) Prenájom (lízing - Spoločnosť ako prenajímateľ)

Finančný prenájom. Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenájatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu.

Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do odpisovacej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).

V deň odovzdania majetku nájomcovi sa v účtovníctve prenajímateľa účtuje pohľadávka z nájmu na účet 374 – Pohľadávky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné výnosy so súvzťažným zápisom v prospech príslušného účtu výnosov. Vyradenie prenajatého majetku z účtovníctva prenajímateľa sa účtuje na farchu príslušného účtu nákladov so súvzťažným zápisom v prospech príslušného účtu majetku.

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné výnosy, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné výnosy sa účtujú na farchu účtu 662 – Úroky.

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

(s) Cudzía 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.

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.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 3 | 6 | 4 | 5 | 6 | 8 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 2 | 0 | 1 | 7 | 0 | 9 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

(t) 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 výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

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

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

(u) Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

(v) Oprava 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.

V roku 2025 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 3 6 4 5 6 8

DIČ 2 0 2 2 2 0 1 7 0 9

E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2025 do 31. decembra 2025 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024 je uvedený v tabuľkách na stranách 19 a 20.

Spoločnosť je právnym nástupcom v dôsledku zlúčenia so spoločnosťou ST Networks s.r.o. Štúrova 4, 811 02 Bratislava. Zlúčenie sa uskutočnilo v roku 2015.

Spoločnosť je tiež právnym nástupcom v dôsledku zlúčenia so spoločnosťou Towerhome, a.s. Cesta na Kamzík 14, 831 01 Bratislava. Zlúčenie bolo účinné k 1. júlu 2016.

Obchodný majetok je poistený vo vzťahu k špecifickým náhodným udalostiam do výšky 179 826 033 EUR (2024: 176 532 470 EUR).

2. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2025 do 31. decembra 2025 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024 je uvedený v tabuľke na stranách 19 a 20.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2025 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 1.-12.2025 podnikov je uvedená v nasledujúcom prehľade

| Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok | Bežné účtovné obdobie (rok 2025) | | | | |
|--|------------------------------------|---|---|--|---|
| | Podiel účtovnej jednotky na ZI v % | Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v % | Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok | Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok | Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku |
| a | b | c | d | e | f |
| Towercom ČR, a.s. | 100 | 100 | 116 855 | -987 | 74 627 |
| Antena Plus, a.s. | 100 | 100 | 37 209 | -24 264 | 0 |
| AVIS, s.r.o. | 67 | 67 | 308 358 | 20 024 | 418 817 |
| Dlhodobý finančný majetok spolu | | | | | 493 444 |

Výška vlastného imania k 31. decembru 2024 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2024 podnikov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok | Bežné účtovné obdobie (rok 2024) | | | | |
|--|------------------------------------|---|---|--|---|
| | Podiel účtovnej jednotky na ZI v % | Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v % | Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok | Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok | Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku |
| a | b | c | d | e | f |
| Towercom ČR, a.s. | 100 | 100 | 113 407 | -162 | 74 627 |
| Antena Plus, a.s. | 100 | 100 | 61 473 | -23 320 | 0 |
| AVIS, s.r.o. | 67 | 67 | 294 478 | 36 597 | 418 817 |
| Dlhodobý finančný majetok spolu | | | | | 493 444 |

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 3 | 6 | 4 | 5 | 6 | 8 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 2 | 0 | 1 | 7 | 0 | 9 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Tövecrom, a.s.
Prehľad o pohybe neobehného majetku
31.12.2024

| Názov | 1.1.2024 | | Prírástky | | Úbytky | | Presuny | | 31.12.2024 | | 1.1.2024 | | Prírástky | | Úbytky | | Presuny | | 31.12.2024 | | Zostatková cena | | |
|---|--------------------|--|------------------|--|------------------|--|--------------------|--|--------------------|--|--------------------|--|-------------------|--|------------------|--|--------------------|--|--------------------|--|--------------------|--|--|
| | EUR | | EUR | | EUR | | EUR | | EUR | | EUR | | EUR | | EUR | | EUR | | EUR | | EUR | | |
| Aktivované náklady na vývoj | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Softvér | 2 845 018 | | 117 663 | | 230 420 | | 270 000 | | 3 002 261 | | 2 517 551 | | 232 883 | | 230 420 | | 2 520 014 | | 327 467 | | 482 247 | | |
| Oceniťelné práva | 5 202 949 | | 25 370 | | | | | | 5 228 319 | | 3 431 500 | | 271 557 | | | | 3 703 057 | | 1 771 449 | | 1 525 262 | | |
| Goodwill | 122 063 735 | | | | | | | | 122 063 735 | | 77 119 566 | | 7 481 528 | | | | 84 601 094 | | 44 944 169 | | 37 462 641 | | |
| Ostatný dlhodobý nehmotný majetok | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Obsahovaný dlhodobý nehmotný majetok | 334 819 | | 5 120 | | | | 270 000 | | 69 939 | | | | | | | | | | 334 819 | | 69 939 | | |
| Poskytnuté predávky na dlhodobý nehmotný majetok | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Dlhodobý nehmotný majetok spolu | 130 446 520 | | 148 153 | | 230 420 | | 130 364 253 | | 130 364 253 | | 83 068 617 | | 7 985 968 | | 230 420 | | 90 824 165 | | 47 377 904 | | 39 540 089 | | |
| Pozemky | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Stavby | 3 621 410 | | | | | | | | 3 621 410 | | | | | | | | | | 3 621 410 | | 3 621 410 | | |
| Samostatné hmielne veci a súbory hmielnych vecí | 95 631 674 | | 715 662 | | | | 2 339 501 | | 98 686 837 | | 42 679 021 | | 3 891 248 | | | | 46 570 269 | | 52 952 653 | | 52 116 568 | | |
| Pestovateľské celky trvalých porastov | 57 487 940 | | 1 761 939 | | 1 071 055 | | 295 566 | | 58 474 390 | | 46 379 933 | | 3 364 155 | | 1 064 563 | | 48 679 525 | | 11 108 007 | | 9 794 865 | | |
| Základné stádo a ťažné zvieratá | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Ostatný dlhodobý hmotný majetok | 8 630 | | | | | | | | 8 630 | | | | | | | | | | 8 630 | | 8 630 | | |
| Obsahovaný dlhodobý hmotný majetok | 3 669 365 | | 1 701 301 | | | | 1 620 026 | | 3 750 640 | | 196 340 | | 21 671 | | | | 21 671 | | 3 669 365 | | 3 728 969 | | |
| Poskytnuté predávky na dlhodobý hmotný majetok | 1 257 381 | | 848 806 | | | | 1 015 041 | | 1 091 146 | | | | | | | | 196 340 | | 1 061 041 | | 894 806 | | |
| Dlhodobý hmotný majetok spolu | 161 676 400 | | 5 027 708 | | 1 071 055 | | 165 633 053 | | 165 633 053 | | 89 255 294 | | 7 277 074 | | 1 064 563 | | 95 467 805 | | 72 421 106 | | 70 165 248 | | |
| Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách | 3 693 444 | | 0 | | 0 | | 0 | | 3 693 444 | | 2 900 000 | | 300 000 | | 0 | | 3 200 000 | | 793 444 | | 493 444 | | |
| Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | | |
| Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | | |
| Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | | |
| Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | | |
| Ostatné pôžičky | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | | |
| majetok | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | | |
| Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | | |
| Obsahovaný dlhodobý finančný majetok | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | | |
| Poskytnuté predávky na dlhodobý finančný majetok | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | | |
| Dlhodobý finančný majetok spolu | 3 693 444 | | 0 | | 0 | | 0 | | 3 693 444 | | 2 900 000 | | 300 000 | | 0 | | 3 200 000 | | 793 444 | | 493 444 | | |
| Neobehný majetok spolu | 295 816 364 | | 5 175 861 | | 1 301 475 | | 299 690 750 | | 299 690 750 | | 175 223 910 | | 15 563 042 | | 1 294 983 | | 189 491 969 | | 120 592 454 | | 110 198 781 | | |

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 3 6 4 5 6 8

DIČ 2 0 2 2 2 0 1 7 0 9

3. Zásoby

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Zásoby | Bežné účtovné obdobie (rok 2025) | | | | |
|---|----------------------------------|-------------------------|---|--|------------------------------------|
| | Stav opravnej položky k 1.1.2025 | Tvorba opravnej položky | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav opravnej položky k 31.12.2025 |
| Materiál | 151 473 | 0 | 0 | 83 752 | 67 721 |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Výrobky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zvieratá | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Tovar | 11 055 | 0 | 0 | 11 055 | 0 |
| Nehnutelnosť na predaj | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Poskytnuté preddavky na zásob | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zásoby spolu | 162 528 | 0 | 0 | 94 807 | 67 721 |

4. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

| | Stav k 1.1.2025 | Tvorba (zvýšenie) | Zúčtovanie (použitie) | Zúčtovanie (zrušenie) | Stav k 31.12.2025 |
|--|------------------|-------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------|
| Pohľadávky z obchodného styku voči prepoj.účt.jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepoj.účt.jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku | 1 746 834 | 0 | 0 | 37 592 | 1 709 242 |
| Ostatné pohľadávky voči prepoj.účt.jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepoj.účt.jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Sociálne poistenie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné pohľadávky | 22 758 | 0 | 0 | 0 | 22 758 |
| Spolu | 1 769 592 | 0 | 0 | 37 592 | 1 732 000 |

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky.

K použitiu opravnej položky dochádza pri čiastočnej úhrade alebo odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka.

K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nesplätí.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| | 31. 12. 2025 EUR | 31. 12. 2024 EUR |
|---------------------------------|---------------------|---------------------|
| Pohľadávky v lehote splatnosti | 8 199 887 | 6 197 484 |
| Pohľadávky po lehote splatnosti | 2 055 740 | 1 825 566 |
| Spolu | 10 255 627 | 8 023 050 |

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 3 6 4 5 6 8

DIČ 2 0 2 2 2 0 1 7 0 9

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

| | 31. 12. 2025 | 31. 12. 2024 |
|--------------------------|----------------|------------------|
| Pokladnica, ceniny | 4 890 | 4 931 |
| Bežné bankové účty | 564 669 | 3 460 412 |
| Bankové účty termínované | 0 | 0 |
| Peniaze na ceste | 11 260 | 3 307 |
| Spolu | 580 819 | 3 468 650 |

6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

| | 31. 12. 2025 | 31. 12. 2024 |
|--|------------------|------------------|
| Náklady budúcich období dlhodobé, z toho: | 5 371 147 | 5 371 160 |
| nájom | 5 371 147 | 5 371 160 |
| iné | 0 | 0 |
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | 402 330 | 817 768 |
| nájom | 10 082 | 495 789 |
| poistné | 118 239 | 136 102 |
| PHL v nádržiach - nespotrebovaná | 5 869 | 6 206 |
| služby IT | 118 295 | 111 401 |
| servisné služby | 46 642 | 17 969 |
| predplatné | 5 019 | 3 295 |
| iné | 98 184 | 47 006 |
| Príjmy budúcich období dlhodobé: | 0 | 0 |
| Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho: | 2 109 | 814 |
| vyúčtovanie el. energie | 0 | 814 |
| iné | 2 109 | 0 |
| Spolu | 5 775 586 | 6 189 742 |

7. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti M.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 3 6 4 5 6 8

DIČ 2 0 2 2 2 0 1 7 0 9

8. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| a | Bežné účtovné obdobie (rok 2025) | | | | |
|---|----------------------------------|------------------|------------------|----------|------------------|
| | Stav | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav |
| | k 1.1.2025 | | | | k 31. 12. 2025 |
| | b | c | d | e | f |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 2 189 421 | 492 939 | 1 007 107 | 0 | 1 675 253 |
| Ostatné rezervy dlhodobé | | | | | |
| Dlhodobá rezerva na odmeny manažmentu | 1 424 620 | 406 000 | 1 007 107 | 0 | 823 513 |
| Rezerva na rekultiváciu | 302 944 | 17 000 | 0 | 0 | 319 944 |
| Odchodné do dôchodku, životné a pracovné jubileá | 461 857 | 69 939 | 0 | 0 | 531 796 |
| Ostatné rezervy dlhodobé spolu | 2 189 421 | 492 939 | 1 007 107 | 0 | 1 675 253 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 3 254 766 | 4 445 314 | 4 390 256 | 0 | 3 309 824 |
| Zákonné rezervy krátkodobé | | | | | |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia | 169 887 | 21 738 | 0 | 0 | 191 625 |
| Zákonné rezervy krátkodobé spolu | 169 887 | 21 738 | 0 | 0 | 191 625 |
| Ostatné rezervy krátkodobé | | | | | |
| Odmeny pracovníkom manažmentu vrátane sociálneho zabezpečenia | 561 941 | 474 405 | 474 405 | 0 | 561 941 |
| Odmeny pracovníkom vrátane sociálneho zabezpečenia | 138 624 | 1 019 698 | 872 652 | 0 | 285 671 |
| Rezerva na overenie účtovnej závierky | 27 660 | 31 508 | 27 660 | 0 | 31 508 |
| Nevyfakturované dodávky | 2 356 654 | 2 897 965 | 3 015 540 | 0 | 2 239 079 |
| Ostatné rezervy krátkodobé spolu | 3 084 879 | 4 423 577 | 4 390 256 | 0 | 3 118 199 |

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená s použitím poistnej matematiky.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 3 6 4 5 6 8

DIČ 2 0 2 2 2 0 1 7 0 9

9. Závazky

Závazky (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

| | 31. 12. 2025 EUR | 31. 12. 2024 EUR |
|------------------------------|---------------------|---------------------|
| Závazky po lehote splatnosti | 194 213 | 129 523 |
| Závazky v lehote splatnosti | 3 145 111 | 80 334 607 |
| | 3 339 324 | 80 464 130 |

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2025 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| | Účtovná hodnota | Menej ako 1 rok | 1 – 5 rokov | Viac ako 5 rokov |
|--|--------------------|--------------------|-------------|---------------------|
| Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám | 72 821 | 72 821 | 0 | 0 |
| Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné záväzky z obchodného styku | 867 130 | 867 130 | 0 | 0 |
| Čistá hodnota zákazky | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné dlhodobé záväzky | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobé prijaté preddavky | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobé zmenky na úhradu | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Vydané dlhopisy | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné dlhodobé záväzky | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Závazky voči spoločníkom a združeniu | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Závazky voči zamestnancom | 847 763 | 847 763 | 0 | 0 |
| Závazky zo sociálneho poistenia | 478 122 | 478 122 | 0 | 0 |
| Daňové záväzky a dotácie | 862 052 | 862 052 | 0 | 0 |
| Závazky z derivátových operácií | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné záväzky | 211 436 | 211 436 | 0 | 0 |
| | 3 339 324 | 3 339 324 | 0 | 0 |

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 3 6 4 5 6 8

DIČ 2 0 2 2 2 0 1 7 0 9

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2024 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| | Účtovná hodnota | Menej ako 1 rok | 1 – 5 rokov | Viac ako 5 rokov |
|--|--------------------|--------------------|-------------|---------------------|
| Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám | 91 469 | 91 469 | 0 | 0 |
| Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné záväzky z obchodného styku | 593 306 | 593 306 | 0 | 0 |
| Čistá hodnota zákazky | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám | 74 323 194 | 74 323 194 | 0 | 0 |
| Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné dlhodobé záväzky | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobé prijaté preddavky | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobé zmenky na úhradu | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Vydané dlhopisy | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné dlhodobé záväzky | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Záväzky voči spoločníkom a združeniu | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Záväzky voči zamestnancom | 595 242 | 595 242 | 0 | 0 |
| Záväzky zo sociálneho poistenia | 396 032 | 396 032 | 0 | 0 |
| Daňové záväzky a dotácie | 4 257 555 | 4 257 555 | 0 | 0 |
| Záväzky z derivátových operácií | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné záväzky | 207 332 | 207 332 | 0 | 0 |
| | 80 464 130 | 80 464 130 | 0 | 0 |

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie nie je odložený daňový záväzok (účet 481).

10. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| | 31.12.2025 EUR | 31.12.2024 EUR |
|---|-------------------|-------------------|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou | | |
| – odpočítateľné | -6 527 713 | -7 474 071 |
| – zdaniteľné | 72 157 115 | 81 451 081 |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti | 0 | 0 |
| Nevyužitý daňový odpočet a iné daňové nároky | 0 | 0 |
| Sadzba dane z príjmov (v %) | 24 | 24 |
| Odložený daňový záväzok | 15 751 057 | 17 754 482 |

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 3 6 4 5 6 8

DIČ 2 0 2 2 2 0 1 7 0 9

Informácie k odloženým daniam:

| | 2025 | 2024 |
|---|------|-----------|
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov | 0 | 224 222 |
| Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov | 0 | 2 443 532 |
| 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 neúčtovala | 0 | 0 |
| Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach | 0 | 0 |
| Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka | 0 | 0 |
| Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a | 0 | 0 |

11. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

| | 31.12.2025 | 31.12.2024 |
|--|----------------|----------------|
| Začiatočný stav sociálneho fondu | 159 248 | 144 615 |
| Tvorba SF na ťarchu nákladov | 88 764 | 75 959 |
| Tvorba SF zo zisku | - | - |
| Ostatná tvorba SF | 25 795 | 71 246 |
| <i>Tvorba sociálneho fondu</i> | <i>114 559</i> | <i>147 205</i> |
| <i>Čerpanie sociálneho fondu</i> | <i>123 948</i> | <i>132 572</i> |
| Konečný zostatok sociálneho fondu | 149 859 | 159 248 |

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa vytvára z tržieb. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 3 6 4 5 6 8

DIČ 2 0 2 2 2 0 1 7 0 9

12. Bankové úvery

Spoločnosť má schválený kontokorentný úver v Československej obchodnej banke, a.s. v sume 10 000 000 EUR. K 31. decembru 2025 vykázala čerpanie tohto úveru vo výške 449 592 EUR.

13. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Štruktúra úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky | Mena | Úrok p.a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v eurách k 31.12.2025 | Suma istiny v eurách k 31.12.2024 |
|---|------|---------------------|---------------------|---|---|
| a | b | c | d | e | f |
| Krátkodobé pôžičky spolu | EUR | 7% | 31.03.2025 | <u>0</u> | <u>74 308 746</u> |
| Krátkodobé finančné výpomoci | | | 0 | 0 | |
| Krátkodobé finančné výpomoci spolu | | | | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Spolu | | | | <u>0</u> | <u>74 308 746</u> |

14. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| | 31. 12. 2025 | 31. 12. 2024 |
|---|-------------------------|-------------------------|
| Výdavky budúcich období dlhodobé: | 0 | 0 |
| Výdavky budúcich období krátkodobé: | 11 509 | 0 |
| Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho: | 1 602 095 | 2 580 907 |
| Novozistený majetok | 116 558 | 116 849 |
| Prijaté dotácie | 1 475 207 | 2 453 729 |
| Ostatné | 10 329 | 10 329 |
| Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho: | 1 537 606 | 1 409 448 |
| Novozistený majetok | 91 559 | 10 291 |
| Prijaté dotácie | 978 522 | 978 522 |
| Ostatné | 467 526 | 420 636 |
| Spolu | <u>3 151 210</u> | <u>3 990 355</u> |

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 3 6 4 5 6 8

DIČ 2 0 2 2 2 0 1 7 0 9

F. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| a | 2025 | | | 2024 | | |
|---|------------------|------------------|-----------------|------------------|------------------|-----------------|
| | Základ dane b | Daň c | Daň v % d | Základ dane b | Daň c | Daň v % d |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | 2 330 757 | | 100,00 % | 5 493 148 | | 100,00 % |
| teoretická daň | | 559 382 | 24,00 % | | 1 153 561 | 21,00 % |
| Daňovo neuznané náklady | 20 703 607 | 4 968 866 | 213,19 % | 24 311 588 | 5 105 433 | 92,94 % |
| Výnosy nepodliehajúce dani | -6 907 839 | -1 657 881 | -71,13 % | -3 273 959 | -687 531 | -12,52 % |
| Využitie daňovej straty | 0 | 0 | 0,00 % | 0 | 0 | 0,00 % |
| Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov | 0 | 0 | 0,00 % | 0 | 0 | 0,00 % |
| Daň vyberaná zrážkou | 0 | 13 207 | 0,57 % | 0 | 6 608 | 0,12 % |
| Spolu | 16 126 525 | 3 883 573 | 166,62 % | 26 530 778 | 5 578 071 | 101,55 % |
| Splatná daň z príjmov | | 3 883 573 | 166,62 % | | 5 578 071 | 101,55 % |
| Odložená daň z príjmov | | -2 003 426 | -85,96 % | | -691 616 | -12,59 % |
| Celková daň z príjmov | | 1 880 147 | 80,67 % | | 4 886 455 | 88,96 % |

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 3 6 4 5 6 8

DIČ 2 0 2 2 2 0 1 7 0 9

G. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v prehľade na strane 30.

2. Výnosy z hospodárskej činnosti

Výnosy z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| | 2025 | 2024 |
|--|------------------|------------------|
| Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou | 192 570 | 153 207 |
| Zmena stavu vnútroorganizačných zásob | 0 | -184 266 |
| Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho: | 1 010 331 | 8 238 870 |
| Zmluvné pokuty a penále | 0 | 0 |
| Refakturácia telekomunikačných poplatkov | 2 550 | 2 586 |
| Náhrady škôd od poisťovní | 150 | 120 |
| Odpisy novozistený majetok | 23 767 | 29 934 |
| Výnosy z postúpených pohľadávok | 0 | 0 |
| Dotácie | 978 522 | 8 242 823 |
| Iné | 5 343 | -36 592 |
| Finančné výnosy, z toho: | 32 291 | 78 661 |
| <i>Kurzové zisky</i> | 71 | 79 |
| <i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i> | <i>32 220</i> | <i>78 582</i> |
| Výnosové úroky | 32 220 | 78 582 |
| Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej spoločnosti | 0 | 0 |
| Ostatné finančné výnosy | 0 | 0 |

Čistý obrat

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

| | 2025 | 2024 |
|--|-------------------|-------------------|
| Tržby za vlastné výrobky | 0 | 0 |
| Tržby z predaja služieb | 43 990 208 | 43 310 528 |
| Tržby za tovar | 220 958 | 46 737 |
| Výnosy zo zákazky | 0 | 0 |
| Výnosy z nehnuteľností na predaj | 0 | 0 |
| Výnosy z jednorázového predaja nehnuteľností | 0 | 0 |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 0 | -184 266 |
| Čistý obrat spolu | 44 211 166 | 43 172 999 |

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 3 6 4 5 6 8

DIČ 2 0 2 2 2 0 1 7 0 9

2025

| Oblasť odbytu | Výnosy z televízneho vysielania | Výnosy zo satelitného vysielania | Výnosy z prenájmu a Datacentra | Výnosy z rozhlasového vysielania | Výnosy prenos dát | Výnosy predaj tovaru | Iné | Spolu |
|---------------------|---------------------------------|----------------------------------|--------------------------------|----------------------------------|-------------------|----------------------|---------------|-------------------|
| Slovenská republika | 19 758 855 | 450 131 | 13 534 868 | 9 370 920 | 675 052 | 210 431 | 28 776 | 44 029 033 |
| Česká republika | | 135 530 | 34 756 | | 1 320 | 10 527 | | 182 133 |
| Spolu | 19 758 855 | 585 661 | 13 569 624 | 9 370 920 | 676 372 | 220 958 | 28 893 | 44 211 166 |

2024

| Oblasť odbytu | Výnosy z televízneho vysielania | Výnosy zo satelitného vysielania | Výnosy z prenájmu a Datacentra | Výnosy z rozhlasového vysielania | Výnosy prenos dát | Výnosy predaj tovaru | Iné | Spolu |
|---------------------|---------------------------------|----------------------------------|--------------------------------|----------------------------------|-------------------|----------------------|---------------|-------------------|
| Slovenská republika | 19 235 203 | 557 312 | 13 439 842 | 8 996 312 | 591 418 | 43 659 | 27 982 | 42 891 728 |
| Česká republika | | 248 836 | 27 918 | | 1 439 | 3 078 | | 281 271 |
| Spolu | 19 235 203 | 806 148 | 13 467 760 | 8 996 312 | 592 857 | 46 737 | 27 982 | 43 172 999 |

3. Osobné náklady

| | 2025 EUR | 2024 EUR |
|------------------------------------|------------------|------------------|
| Mzdy | 6 544 337 | 6 479 135 |
| Ostatné náklady na závislú činnosť | 50 000 | 175 000 |
| Sociálne poistenie | 1 485 233 | 1 789 440 |
| Zdravotné poistenie | 764 001 | 683 728 |
| Sociálne zabezpečenie | 485 639 | 190 802 |
| Spolu | 9 329 210 | 9 318 105 |

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 3 6 4 5 6 8

DIČ 2 0 2 2 2 0 1 7 0 9

4. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť a finančné náklady

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť a finančných nákladoch:

| | | |
|--|------------------|------------------|
| Náklady na poskytnuté služby, z toho: | 7 712 687 | 7 707 036 |
| <i>Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i> | 59 425 | 47 276 |
| Náklady na overenie individuálnej účtovnej zvierky | 59 425 | 47 276 |
| <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i> | 7 653 261 | 7 659 760 |
| Náklady na satelitné spojenie a medzinár.telekom.prevádzku | 481 474 | 612 813 |
| Náklady na reklamu a inzerciu | 1 352 451 | 1 499 097 |
| Náklady na rezidenčný segment | 1 039 030 | 1 000 090 |
| Opravy a údržba | 1 070 003 | 1 013 560 |
| Právne, ekonomické a iné poradenstvo | 276 763 | 257 571 |
| Nájom nebytových priestorov | 570 667 | 565 957 |
| Služby materiálovej povahy - subdodávky | 492 432 | 459 303 |
| Strážna služba | 248 967 | 249 057 |
| Služby IT | 619 031 | 481 995 |
| Upratovanie | 141 181 | 129 662 |
| Náklady na prenájom optických vlákien a prenosovej kapacity | 649 483 | 643 340 |
| Náklady na mobilné telefóny | 21 269 | 22 093 |
| Ostatné telekomunikačné služby | 24 388 | 30 228 |
| Školenie | 73 556 | 68 034 |
| Cestovné | 32 023 | 42 068 |
| Ostatné | 560 544 | 584 894 |
| Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z to | 536 096 | 577 918 |
| Telekomunikačné poplatky | 156 438 | 154 470 |
| Náklady na poisťné majetku, dopr. prostriedkov a zákonné poisťenie | 185 946 | 186 506 |
| Manká a škody na dlhodobom majetku | 0 | 0 |
| Dary | 19 730 | 5 350 |
| Iné | 173 982 | 231 592 |
| Finančné náklady, z toho: | 5 253 438 | 6 801 353 |
| <i>Kurzové straty</i> | 333 | 191 |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i> | 5 253 105 | 6 801 162 |
| Nákladové úroky | 5 129 103 | 6 367 611 |
| Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku | 0 | 300 000 |
| Poisťné - iné | 80 115 | 80 940 |
| Bankové poplatky | 21 008 | 16 407 |
| Bankové poplatky v súvislosti s poskytnutým úverom | 22 569 | 35 404 |
| Iné | 311 | 800 |

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 3 6 4 5 6 8

DIČ 2 0 2 2 2 0 1 7 0 9

H. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**1. Najatý majetok**

Spoločnosť má v nájme pozemky, nebytové priestory a technologické zariadenia od tretích osôb. Nájomné zmluvy sú uzatvorené na dobu neurčitú s možnosťou výpovede v určených prípadoch (výpovedná lehota je 1 rok). Mesačné náklady na nájomné predstavujú 102 tisíc EUR.

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť prenajíma priestory pre umiestnenie telekomunikačných technológií a technologické zariadenia tretím osobám. Mesačné výnosy z nájomného sú približne 1 015 tisíc EUR. Prenajaté priestory a zariadenia vykazuje v súvahe ako dlhodobý hmotný majetok.

3. Prehľad o podsúvahových položkách

| | 2025 | 2024 |
|---------------------------------------|-----------|-----------|
| Prenajatý majetok | 0 | 0 |
| Majetok v nájme (operatívny prenájom) | 0 | 0 |
| Majetok prijatý do úschovy | 0 | 0 |
| Pohľadávky z derivátov | 0 | 0 |
| Závazky z opcí derivátov | 0 | 0 |
| Odpísané pohľadávky | 0 | 0 |
| Pohľadávky z lízingu | 0 | 0 |
| Závazky z lízingu | 0 | 0 |
| Iné položky | 1 324 330 | 1 371 889 |

Drobný hmotný majetok od 200 do 1 700 EUR predstavuje 774 019 EUR (2024: 821 577 EUR), majetok hospodárskej mobilizácie predstavuje 1107 EUR (2024: 1107 EUR), majetok civilnej obrany predstavuje 3 890 EUR (2024: 3 890 EUR) a majetok mobilizačných rezerv 434 688 EUR (2024: 434 688 EUR). Spoločnosť tiež vytvorila opravu základu dane nevyžiteľnej pohľadávky vo výške 110 626 EUR (2024: 110 626 EUR).

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 3 6 4 5 6 8

DIČ 2 0 2 2 2 0 1 7 0 9

I. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienené záväzky**

Vzhľadom na to, 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 potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov.

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

Odmeny členov štatutárnych orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vyplatené vo výške 50 000 EUR (v roku 2024: 175 000 EUR). Členom dozorných orgánov Spoločnosti neboli v roku 2025 ani v roku 2024 vyplatené žiadne odmeny.

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2025 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2024: žiadne).

K. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť neuskutočnila také transakcie so spriaznenými osobami, ktoré sa neuzavreli na základe obvyklých obchodných podmienok.

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami uzavretých na základe obvyklých obchodných podmienok:

| Spriaznená osoba | Hodnotové vyjadrenie obchodu | |
|--|------------------------------|------------|
| | 2025 | 2024 |
| a) transakcie s materským podnikom, sesterskými a dcérskymi podnikmi: | | |
| tržby z predaja tovaru | 0 | 0 |
| výnosy zo služieb EKS | 34 935 | 34 212 |
| výnosy za údržbu a servis zariadení | 0 | 0 |
| výnosy z prenájmu nebytových priestorov a techn.zariadení | 22 617 | 18 737 |
| výnosy za podporné činnosti | 12 000 | 12 000 |
| ostatné výnosy | 1 450 | 2 419 |
| poskytnutá dlhodobá pôžička | 15 000 | 55 000 |
| úrok z poskytnutej dlhodobej pôžičky | 456 | 1 673 |
| nákup tovaru | 0 | 0 |
| nákup EKS služieb | 120 846 | 0 |
| nákup služieb (poradenstvo, právne zastupovanie) | 0 | 0 |
| nákup dlhodobého hmotného majetku | 0 | 0 |
| nákup opcie | 0 | 0 |
| dlhodobá pôžička | 0 | 74 308 746 |
| úroky z pôžičky | 5 129 103 | 6 367 611 |
| kapitalizácia vnútropodnikového úveru do ostatných kapitálových fondov | 69 452 297 | 0 |
| Iné | 75 568 | 64 652 |

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 3 6 4 5 6 8

DIČ 2 0 2 2 2 0 1 7 0 9

| | | |
|------------------|------------------------------|------|
| Spriaznená osoba | Hodnotové vyjadrenie obchodu | |
| | 2025 | 2024 |

b) transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

| | | |
|---|---|--------|
| tržby z predaja tovaru | 0 | 0 |
| výnosy z prenájmu nebytových priestorov a techn.zariadení | 0 | 4 252 |
| elektronické služby | 0 | 0 |
| nákup dlhodobého hmotného a nehmotného majetu | 0 | 0 |
| nákup služieb (poradenstvo, právne zastupovanie) | 0 | 0 |
| nákup služieb technickej údržby a poddodávok | 0 | 17 847 |
| krátkodobá pôžička | 0 | 0 |
| Iné | 0 | 0 |

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| | 31. 12. 2025 | 31. 12. 2024 |
|--|---------------|-------------------|
| Pohľadávky z obchodného styku | 11 042 | 4 711 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 15 456 | 56 673 |
| Spolu aktíva | 26 498 | 61 384 |
| Závazky z obchodného styku | 72 821 | 91 469 |
| Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku | 0 | 74 323 194 |
| Spolu pasíva | 72 821 | 74 414 663 |

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

Po súvahovom dni účtovnej závierky za rok 2025 do termínu zostavenia účtovnej závierky za rok 2025 nenastali žiadne udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 3 6 4 5 6 8

DIČ 2 0 2 2 2 0 1 7 0 9

M. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| a | Bežné účtovné obdobie | | | | | f |
|---|-----------------------|-------------------|--------|---------|------------|-------------------|
| | Stav k | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav k | |
| | 1.1.2025 | | | | 31.12.2025 | |
| | b | c | d | e | | |
| Základné imanie | 16 744 000 | - | - | - | - | 16 744 000 |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely | - | - | - | - | - | - |
| Zmena základného imania | - | - | - | - | - | - |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | - | - | - | - | - | - |
| Emisné ážio | - | - | - | - | - | - |
| Ostatné kapitálové fondy | - | 69 452 297 | - | - | - | 69 452 297 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov | 3 319 | - | - | - | - | 3 319 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | - | - | - | - | - | - |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín | - | - | - | - | - | - |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, | - | - | - | - | - | - |
| Zákonný rezervný fond | 4 647 911 | - | - | - | - | 4 647 911 |
| Nedeliteľný fond | - | - | - | - | - | - |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | - | - | - | - | - | - |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 175 470 | - | - | 606 693 | - | 782 163 |
| Neuhrazená strata minulých rokov | 3 835 333 | - | - | - | - | 3 835 333 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 606 693 | 450 610 | - | 606 693 | - | 450 610 |
| Ostatné položky vlastného imania | - | - | - | - | - | - |
| Spolu | 18 342 060 | 69 902 908 | - | - | - | 88 244 967 |

Valné zhromaždenie Spoločnosti v roku 2025 rozhodlo o zvýšení ostatných kapitálových fondov vo výške 69 452 297 EUR kapitalizáciou záväzku z úveru voči materskej spoločnosti.

Valné zhromaždenie spoločnosti na svojom zasadnutí rozhodlo o naložení so ziskom dosiahnutým v roku 2024 vo výške – 606 693 EUR. Zisk bol preúčtovaný na účet nerozdelený zisk minulých rokov.

O vysporiadaní výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2025 - zisk vo výške 450 610 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je preúčtovať zisk na účet nerozdeleného zisku minulých období.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 3 6 4 5 6 8

DIČ 2 0 2 2 2 0 1 7 0 9

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| a | Bežné účtovné obdobie | | | | Stav k 31.12.2024 f |
|---|-------------------------|----------------|-------------|--------------|---------------------------|
| | Stav k 1.1.2024 b | Prírastky c | Úbytky d | Presuny e | |
| Základné imanie | 54 409 890 | - | - | - 37 665 890 | 16 744 000 |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely | - | - | - | - | - |
| Zmena základného imania | 7 000 000 | - | - | - 7 000 000 | - |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | - | - | - | - | - |
| Emisné ážio | - | - | - | - | - |
| Ostatné kapitálové fondy | - | - | - | - | - |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov | 3 319 | - | - | - | 3 319 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | - | - | - | - | - |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových | - | - | - | - | - |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | - | - | - | - | - |
| Zákonný rezervný fond | 4 647 911 | - | - | - | 4 647 911 |
| Nedeliteľný fond | - | - | - | - | - |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | - | - | - | - | - |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 175 470 | - | - | - | 175 470 |
| Neuhradená strata minulých rokov | - 44 698 862 | - | - | 40 863 529 | - 3 835 333 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | - 3 802 361 | 606 693 | - | 3 802 361 | 606 693 |
| Ostatné položky vlastného imania | - | - | - | - | - |
| Spolu | 17 735 367 | 606 693 | - | - | 18 342 060 |

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 3 6 4 5 6 8

DIČ 2 0 2 2 2 0 1 7 0 9

N. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2025

| | 2025 | 2024 |
|--|-------------------|--------------------|
| Peňažné toky z prevádzkovej činnosti | | |
| Peňažné toky z prevádzky | 18 778 982 | 19 238 400 |
| Zaplatené úroky | -5 114 654 | -6 570 396 |
| Prijaté úroky | 33 437 | 79 951 |
| Vrátená / zaplatená daň z príjmov | -8 341 718 | -3 473 844 |
| Vyplatené dividendy | 0 | 0 |
| Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami | 5 356 047 | 9 274 111 |
| Prijmy zo štátnych dotácií v súvislosti s prevádzkovými nákladmi | 978 522 | 3 489 753 |
| Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti | 6 334 569 | 12 763 864 |
| Peňažné toky z investičnej činnosti | | |
| Nákup dlhodobého majetku | -5 461 775 | -5 168 495 |
| Prijmy z predaja dlhodobého majetku | 196 639 | 24 142 |
| Peňažné prostriedky získané pri zlúčení | 0 | 0 |
| Prijmy zo štátnych dotácií súvisiacich s kapitálovými výdavkami | 0 | 8 185 320 |
| Prijaté dividendy | 0 | 0 |
| Čisté peňažné toky z investičnej činnosti | -5 265 136 | 3 040 967 |
| Peňažné toky z finančnej činnosti | | |
| (Splátky) príjmy z krátkodobých bankových úverov | 449 592 | 0 |
| Prijmy zo zlúčenia | 0 | 0 |
| Zmena dlhodobých úverov | 0 | -13 429 604 |
| Splátky dlhodobých záväzkov | 0 | 0 |
| Splátky prijatých úverov | -4 856 448 | 0 |
| Prijaté dividendy | 0 | 0 |
| Čisté peňažné toky z finančnej činnosti | -4 406 856 | -13 429 604 |
| (Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov | -3 337 424 | 2 375 227 |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka | 3 468 648 | 1 093 421 |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka | 131 224 | 3 468 648 |

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 3 6 4 5 6 8

DIČ 2 0 2 2 2 0 1 7 0 9

Peňažné toky z prevádzky

| | 2025 | 2024 |
|---|-------------------|-------------------|
| Čistý zisk (strata) (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek) | 7 427 640 | 11 859 086 |
| Úpravy o nepeňažné operácie: | | |
| Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku | 14 123 530 | 14 297 825 |
| Opravná položka k pohľadávkam | 206 933 | -28 252 |
| Opravná položka k zásobám | -94 807 | 0 |
| Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku | 64 140 | 949 561 |
| Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku | 0 | 300 000 |
| Nerealizované kurzové straty | 0 | 0 |
| Nerealizované kurzové zisky | 0 | 0 |
| Rezervy | -459 110 | 879 838 |
| Úroky účtované do výnosov | -32 220 | -78 582 |
| (Zisk) z predaja dlhodobého majetku | -81 000 | -23 664 |
| Prídel do sociálneho fondu | 0 | 0 |
| Bezodplatné dary | 19 730 | 5 350 |
| Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov | 0 | -1 369 |
| Príjmy súvisiace so štátnymi dotáciami | 0 | -8 242 823 |
| Dlhodobý majetok vyradený kvôli škode | 0 | 0 |
| Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu | 21 174 837 | 19 916 971 |
| Zmena pracovného kapitálu: | | |
| (Prírastok) úbytok pohľadávok z obchodného styku a iných | -1 175 933 | -196 054 |
| Prírastok zásob | 95 172 | 184 635 |
| Úbytok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív) | -1 315 094 | -667 151 |
| Peňažné toky z prevádzky | 18 778 982 | 19 238 400 |

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.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (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, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, 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.