

## Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej ku dňu 31.12.2025

### ČI. I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

#### 1. Základné informácie

Obchodné meno účtovnej jednotky:	<b>Špecializovaný liečebný ústav Marína, štátny podnik</b>
Sídlo účtovnej jednotky:	Ul. Sládkovičova 311/3, 962 37 Kováčová
Právna forma:	štátny podnik
Dátum založenia:	20.12.1990
Dátum vzniku:	01.01.1991 zápis v Obchodnom registri Okresného súdu Banská Bystrica, Oddiel: Pš, vložka číslo: 66/S
<b>Hlavný predmet podnikania:</b>	<b>Zdravotníctvo, prevažujúca činnosť: Kúpeľná starostlivosť (komplexná starostlivosť o pohybovo postihnutých pacientov)</b>
<b>Veľkostná skupina účtovnej jednotky:</b>	štátny podnik sa nezatrieduje do veľkostných skupín – vždy postupuje ako <b>Veľká</b> účtovná jednotka

Názov položky	Bežné účtovné obdobie r. 2025	Bezprostredne predchádzajúce účt. obdobie r. 2024
Stav zamestnancov	143	134
Aktíva netto v €	4 097 051	3 694 788
Obrat netto v €	5 659 615	5 370 557

2. Účtovná jednotka nebola a nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Účtovná závierka za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená:

- schvaľujúcim orgánom účtovnej jednotky: Ministerstvo zdravotníctva SR - zriaďovateľ
- dátum schválenia: **30.04.2025**

#### Členovia orgánov spoločnosti

Štatutárny orgán - riaditeľ od 15.09.2024:	Ing. Samir Moumani, RSc.
Dozorný orgán od 07.07.2023 Predseda:	Mgr. Veronika Molčanová
Členovia:	MUDr. Vladimír Čavoj MUDr. Ľudmila Lysinová, MPH Anna Vrbická Ľubomír Belov

**Štruktúra podniku:** Ministerstvo zdravotníctva SR má 100% podiel na základnom imaní

Dozorná rada na svojom zasadnutí schválila Ing. Danielu Cibulovú za audítorku na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie: 2024, 2025

4. Účtovná závierka je zostavená k **31.12.2025** t. j. k poslednému dňu účtovného obdobia, jedná sa o **riadnu** účtovnú závierku v zmysle § 17 odst. 6. Zákona 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

5. **Údaje o konsolidovanom celku** – podnik bol zahrnutý do konsolidovaného celku SR a je povinný vypracovať Konsolidačný balík pre MZ SR.

a,c) Ministerstvo zdravotníctva SR, Limbová 2, 837 52 Bratislava 37

#### 6. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie r. 2025	Predchádzajúce účt. obdobie r. 2024
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účt. obdobia	139,4	141
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účt. závierka	143	134
z toho počet vedúcich zamestnancov	7	8

## ČI. II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti. Ak tento predpoklad nie je splnený, uvádza sa informácia o nesplnení predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti a k tomu zodpovedajúci spôsob účtovania podľa § 7 ods. 4 zákona.

**Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti.** Stále pretrvávajúci vojnový konflikt na Ukrajine nemá výraznejší vplyv na fungovanie a hospodárenie účtovnej jednotky. Vedenie spoločnosti urobilo analýzu možných účinkov a dopadov na podnik a dospelo k záveru, že v súčasnosti nemá nepriaznivé dopady na podnik, okrem rastúcich vstupov cien energií.

**Vedenie podniku nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v nasledujúcich 12 mesiacov od zostavenia účtovnej závierky.**

#### 2. Účtovné zásady a účtovné metódy

Účtovné metódy a zásady sú uvedené ďalej v bode 4.

Účtovná jednotka **nemala** počas účtovného obdobia žiadne účtovné zásady a metódy.

**S účinnosťou od 01.01.2024 účtovná jednotka v zmysle Usmernenia Ministerstva financií SR č. MF/013292/2017-352 prehodnotila predpokladanú ekonomickú dobu životnosti dlhodobého majetku.**

3. Účtovná jednotka neuskutočnila počas účt. obdobia **žiadne transakcie**, ktoré sa nenachádzajú v súvahe, alebo vo výkaze ziskov a strát a ktoré by finančne významne ovplyvnili účtovnú jednotku.

#### 4. Spôsob a určenie oceňovania majetku a záväzkov

##### a,c,d,e) Dlhodobý nehmotný majetok (DNM)

Dlhodobý nehmotný majetok, ktorý má podnik vo vlastníctve, bol zakúpený a nákup bol uskutočnený z vlastných zdrojov. DNM je pri nákupe oceňovaný obstarávacou cenou, ktorú tvorí cena obstarania spolu s nákladmi súvisiacimi s obstarávaním.

Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z cudzích zdrojov, ani kurzové rozdiely.

Dlhodobý nehmotný majetok podnik nevytvára a doteraz nikdy nevytváral vlastnou činnosťou.

Pri DNM sú odpisy stanovené podľa predpokladanej doby jeho používania a opotrebenia, čo je u softvéru doba 4 rokov pri metóde rovnomerných odpisov. Iný DNM podnik nemá. Odpisovanie začína v mesiaci zaradenia nehmotného majetku do používania a to podľa vypracovaného odpisového plánu.

Nehmotný majetok s obstarávacou cenou 2 400,- € a vyššou sa zaraďuje do dlhodobého nehmotného majetku, odpisuje sa 4 roky a účtuje sa na účte 013. Ak cena nehmotného majetku nedosahuje hranicu 2 400,- € účtuje sa tento majetok na účet 518 – Ostatné služby.

#### **Dlhodobý hmotný majetok (DHM)**

Dlhodobý hmotný majetok podnik oceňuje obstarávacou cenou, ktorú tvorí cena obstarania a náklady priamo súvisiace s jeho obstarávaním (napr. dovoz, montáž, počiatočné revízie a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky, podnik nemá žiadny úver na obstaranie DHM.

Podnik netvoril nový dlhod. hmotný majetok vlastnou činnosťou.

Do DHM je zaraďovaný majetok, na ktorý má podnik vlastnícke právo a ktorého obstarávacia cena je 1 700,- € a viac. Hmotný majetok s obstarávacou cenou pod 1 700,- € sa účtuje ako zásoby.

Technické zhodnotenie majetku sa účtuje individuálne podľa rozhodnutia účtovnej jednotky.

**Dlhodobý finančný majetok, Zákazková výroba – podnik nemá.**

#### **Zásoby**

Zásoby podnik obstaráva len kúpou. Sú oceňované obstarávacou cenou, ktorá sa skladá z obstarávacej ceny a z ceny nákladov súvisiacimi s ich obstarávaním. Nakupované zásoby sa vyskladňujú v obstarávacej cene a v tejto cene sú ocenené aj v účtovnej závierke. Opravné položky k zásobám sa nevytvárajú.

#### **Pohľadávky**

Podnik má len vlastné pohľadávky, kúpené pohľadávky nemá.

Vlastné pohľadávky sú oceňované menovitou hodnotou pri ich vzniku. Ocenenie významných pohľadávok podnik znižuje vytváraním opravných položiek u tých pohľadávok, ktoré sú viac ako 12 mesiacov po dobe splatnosti a tiež u pohľadávok, u ktorých je dlžník v dlhodobej platobnej neschopnosti alebo v konkurze. Hranica 12 mesiacov pri dobe splatnosti v účtovnej jednotke určuje typ pohľadávok: krátkodobé sú do 12 mesiacov po splatnosti, dlhodobé sú viac ako 12 mesiacov po splatnosti.

#### **Krátkodobý finančný majetok**

Krátkodobý finančný majetok podniku tvoria finančné prostriedky v hotovosti, v banke na bežnom účte, na účte Sociálneho fondu a na sporiacom účte v banke. Krátkodobý finančný majetok je oceňovaný menovitou hodnotou.

#### **Časové rozlíšenie na strane aktív a pasív súvahy**

Časové rozlíšenie vykazuje podnik vo výške potrebnej na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím v menovitej hodnote.

#### **Záväzky**

Záväzky sú oceňované menovitou hodnotou pri ich vzniku. Prevzaté záväzky - neaktuálne.

#### **Rezervy**

Rezervy tvorí podnik ako záväzky s neurčitým časovým vymedzením, alebo výškou.

Podnik ich vytvára na krytie známych rizík, alebo strát z podnikania a oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Jedná sa hlavne o zákonné rezervy za nevyčerpanú dovolenku a v prípade potreby aj ostatné rezervy (napr. rezerva na overenie účtovníctva a pod.).

Deriváty, majetok a záväzky zabezpečené derivátmi, prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci a majetok obstaraný v privatizácii - neaktuálne.

**Splatná daň**

Podnik ju určuje v menovitej hodnote zo základu dane z príjmu a stanovenej daňovej sadzby, účtuje sa na účtoch 591.

**Odložená daň**

Stanovuje sa v menovitej hodnote z dočasného rozdielu medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou hodnotou, účtuje sa na účtoch 592.

b) Trvalé zníženie hodnoty majetku, emisné kvóty, zákazková výroba, majetok obstaraný prenájomom, majetok a záväzky zabezpečené derivátmi, opravné položky k majetku, opravné položky k pohľadávkam, majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene - neaktuálne.

**Náklady a Výnosy** sú oceňované v menovitej hodnote.

Dotácie zo štátneho rozpočtu – sú uvedené v čl. IV. bod 1,2

**Odpisový plán dlhodobého majetku**

Odpisy dlhodob. majetku sú stanovené podľa predpokladanej doby jeho používania a doby opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia majetku do používania. Na odpisy dlhodobého majetku je vypracovaný odpisový plán.

Pozemky a umelecké diela sa neodpisujú.

Majetok	Účet	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania	Mesačná odpisová sadzba
Stavby (budovy a inž.stavby)	021001	50 rokov	rovnomerná	0,1666 %
Klimatiz.zar.-odpisované samost.	021001	12 rokov	rovnomerná	0,6944 %
Drobné stavby	021001	12 rokov	rovnomerná	0,6944 %
Technológia filtrácie	022001	12 rokov	rovnomerná	0,6944 %
Výpočtová technika	022001	4 roky	rovnomerná	2,0833 %
Ost.samost.hnut.veci a súbory	022001	6 rokov	rovnomerná	1,3888 %
Dopravné prostriedky	022003	6 rokov	rovnomerná	1,3888 %
Inventár	022004	6 rokov	rovnomerná	1,3888 %

**S účinnosťou od 01.01.2024 účtovná jednotka prehodnotila predpokladanú ekonomickú dobu životnosti dlhodobého majetku a schválila nový odpisový plán.**

5. Za opravu významných chýb z minulých období je považovaná oprava nad 5 000 €, oprava v tejto výške by mala vplyv na zisk minulých období. Podnik neúčtoval žiadne významné opravy minulých období.

### ČI. III. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPĽŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

#### 1. Informácie k položkám - AKTÍV SÚVAHY

##### a) 1. Dlhodobý nehmotný majetok

Tabuľka č. 1 (Dlhodobý nehmotný majetok)

Dlhodobý nehmotný majetok  a	Bežné účtovné obdobie – r. 2025							
	Aktivova- né náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniťeľ- né práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obsta- rávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		68 298				0		68 298
Prírastky		0				0		0
Úbytky		0				0		0
Presuny		0				0		0
Stav na konci účtovného obdobia		68 298				0		68 298
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		60 646				0		60 646
Prírastky		5 088				0		5 088
Úbytky		0				0		0
Stav na konci účtovného obdobia		65 734				0		65 734
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0				0		0
Prírastky		0				0		0
Úbytky		0				0		0
Stav na konci účtovného obdobia		0				0		0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		7 652				0		7 652
Stav na konci účtovného obdobia		2 564				0		2 564

Tabuľka č. 2 (Dlhodobý nehmotný majetok)

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - r. 2024							
	Aktivova- né náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniťeľ- né práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obsta- rávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
<b>Prvotné ocenenie</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia		66 371				0		66 371
Prírastky		1 927				1 927		3 854
Úbytky						1 927		1 927
Presuny		0				0		0
Stav na konci účtovného obdobia		68 298				0		68 298
<b>Oprávky</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia		55 558				0		55 558
Prírastky		5 088				0		5 088
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		60 646				0		60 646
<b>Opravné položky</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0				0		0
Prírastky		0				0		0
Úbytky		0				0		0
Stav na konci účtovného obdobia		0				0		0
<b>Zostatková hodnota</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia		10 813				0		10 813
Stav na konci účtovného obdobia		7 652				0		7 652

## a) 2. Dlhodobý hmotný majetok

Tabuľka č. 1 (Dlhodobý hmotný majetok)

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie r. 2025								
	Pozemky	Stavby	Samo- statné hnutelné veci a súbory hnutel- ných vecí	Pesto- vateľské celky trvalých porastov	Základn é stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskytnu- té preddav- ky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	20 075	4 604 704	1 171 110			12 304	63 308	107 195	5 978 696
Prírastky	0	115 685	99 226			1 000	249 797	5 252	470 960
Úbytky	0	0	0			0	215 911	112 447	328 358
Presuny	0	0	0			0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	20 075	4 720 389	1 270 336			13 304	97 194	0	6 121 298
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	3 044 989	793 173			0	0		3 838 162
Prírastky	0	95 164	118 621			0	0		213 785
Úbytky	0	0				0	0		0
Presuny	0	0	0			0	0		0
Stav na konci účtovného obdobia	0	3 140 153	911 794			0	0		4 051 947
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0			0	0		0
Prírastky	0	0	0			0	0		0
Úbytky	0	0	0			0	0		0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0			0	0		0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	20 075	1 559 715	377 937			12 304	63 308	107 195	2 140 534
Stav na konci účtovného obdobia	20 075	1 580 236	358 542			13 304	97 194	0	2 069 351

Tabuľka č. 2 (Dlhodobý hmotný majetok)

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie r. 2024								
	Pozemky	Stavby	Samo- statné hnutelné veci a súbory hnutel- ných vecí	Pesto- vateľsk é celky trvalýc h porast ov e	Základ né stádo a ťažné zvierat á	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskyt- nu-té predda- v-ky na DH M	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	20 075	4 559 147	1 200 973			12 304	50 568	0	5 843 067
Prírastky	0	21 167	13 528			0	47 684	109 276	191 655
Úbytky	0	0	19 001			0	34 944	2 081	56 026
Presuny	0	24 390	-24 390			0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	20 075	4 604 704	1 171 110			12 304	63 308	107 195	5 978 696
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 932 609	712 202			0	0		3 644 811
prírastky	0	92 898	119 453			0	0		231 542
Úbytky	0	0	19 000			0	0		27 705
Presuny	0	19 482	-19 482			0	0		0
Stav na konci účtovného obdobia	0	3 044 989	793 173			0	0		3 838 162
Opravné položky									
Stav na začiatku účt. obdobia	0	0	0			0	0		0
Prírastky	0	0	0			0	0		0
Úbytky	0	0	0			0	0		0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0			0	0		0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	20 075	1 626 538	488 771			12 304	50 568	0	2 198 256
Stav na konci účtovného obdobia	20 075	1 559 715	377 937			12 304	63 308	107 195	2 140 534

b,c) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo -neaktuálne.

d,e) Neaktuálne, podnik nemá goodwill, ani výskumnú a vývojovú činnosť.

f,g,h,i,j,k,l) Neaktuálne, podnik nemá žiadny dlhodobý finančný majetok.

**m,n,o)** Opravné položky k zásobám, zásoby so zriadeným záložným právom podnik nemá, ani zákazkovú výrobu a výstavbu.

**p) 1. Dlhodobé pohľadávky a opravné položky k pohľadávkam (r.41 ÚZ)**

Podnik nemal v predchádzajúcom účt. období a ani ku dňu zostavenia ÚZ dlhodobé pohľadávky.

**p) 2. Krátkodobé pohľadávky – celkom 183 944 € (r. 53 ÚZ)**

Podnik má krátkodobé pohľadávky z obchodného styku vo výške 178 793 €, z väčšej časti za odliečených pacientov. Podnik nemá daňové pohľadávky.

Krátkodobé pohľadávky sú v lehote splatnosti.

Tabuľka č. 1 (Veková štruktúra pohľadávok)

Krátkodobé pohľadávky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Pohľadávky z obchodného styku	178 793	0	178 793
Daňová pohľadávka, dotácia	0	0	0
Iné pohľadávky	5 151	0	5 151
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>183 944</b>	<b>0</b>	<b>183 944</b>

**q) Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti**

Tabuľka č. 2 (Veková štruktúra pohľadávok)

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Bežné účtovné obdobie r. 2025 b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie r. 2024 c
Pohľadávky po lehote splatnosti	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	183 944	160 371
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>183 944</b>	<b>160 371</b>
Významné pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0

r) Pohľadávky zabezpečené záložným právom a pohľadávky, pri ktorých má podnik obmedzené právo s nimi nakladať – neaktuálne.

s) Odložená daňová pohľadávka – neúčtovaná.

**t,u,v,w,x) Zložky krátkodobého finančného majetku (r.71 ÚZ)**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie r. 2025	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie r. 2024
Pokladnica, ceniny	4 015	5 949
Bežné bankové účty	1 799 769	539 871
Bankové účty termínované, sporiace	0	800 237
<b>Spolu</b>	<b>1 803 784</b>	<b>1 346 057</b>

Podnik nemá finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo alebo obmedzené právo s ním nakladať a ani netvorí k finančnému majetku opravné položky, ďalej nemá vlastné akcie a nemá majetok prenajatý formou finančného prenájmu.

y) Položky časového rozlíšenia aktív - nákladov budúcich období a príjmov budúcich období (r. 74 ÚZ)

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie r. 2025	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie r. 2024
<b>Náklady budúcich období dlhodobé</b>		
<b>z toho:</b>	<b>159</b>	<b>635</b>
1. Prenájom, licencie a zdrav.služba	159	635
<b>Náklady budúcich období krátkodobé</b>		
<b>z toho:</b>	<b>12 666</b>	<b>11 019</b>
1. Nájomné a služby platené vopred	3 865	5 150
2. Kurzy a vzdelávanie platené vopred	3 733	2 045
3. Poistné platené vopred	3 573	2 208
4. Predplatné novín a časopisov	1 495	1 616
<b>Príjmy budúcich období dlhodobé</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Príjmy budúcich období krátkodobé</b>	<b>0</b>	<b>4 941</b>

## 2. Informácie k položkám - PASÍVA SÚVAHY

a) Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie (r. 80 ÚZ)

Členenie vlastného imania	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Zvýšenie Zníženie (kumulatívne)	Stav na konci bežného účtovného obdobia 31.12. 2025
<b>Vlastné imanie spolu:</b>	<b>3 112 655</b>	<b>-18 342</b>	<b>3 094 313</b>
- základné imanie zapísané do OR (411)	589 325	0	589 325
- ostatné kapitálové fondy (413)	100 231	-1	100 230
- zákonný rezervný fond	241 749	24 708	266 457
- ostatné fondy zo zisku	46 560	7 916	54 476
- nerozdelený zisk minulých rokov (428)	1 640 630	405 211	2 045 841
- účtovný hospod. výsledok +zisk/-strata	494 160	-456 176	37 984

Základné (kmeňové) imanie je uvedené v zmene zakladacej listiny vo výške 589 324,84 € (pôvodne 17 754 tis. Sk). Zakladaciu listinu vydalo MZ SR dňa 9.2.1996.

Štátny podnik nemá základné imanie rozdelené na akcie. Vlastníkom vo výške 100 % je štát a z jeho poverenia Ministerstvo zdravotníctva SR.

Tabuľka (Rozdelenie účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty)

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie – r.2024
<b>Výsledok hospodárenia (r. 100 ÚZ)</b>	<b>494 160</b>
<b>Rozdelenie</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
Prídel do zákonného rezervného fondu	24 708
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	7 916
Prídel do sociálneho fondu	14 825
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Nerozdeleného zisku minulých rokov	405 211
Rozdelenie podielu na zisku	41 500
Iné	0
<b>Spolu</b>	<b>494 160</b>

## b) Rezervy (r. 136,120 ÚZ)

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie - r. 2025				
	Stav na začiatku účt. obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>85 521</b>	<b>122 862</b>	<b>84 139</b>	<b>1 382</b>	<b>122 862</b>
Audit účtovníctva	2 817	2 817	2 817	0	2 817
Iné rezervy (rekr.prís. a služby)	649	260	649	0	260
Nevyčerpaná dovolenka + odvody	82 055	91 287	80 673	1 382	91 287
Prémie ved.zam.za IV.Q.2025	0	13 958	0	0	13 958
Odvody z rozd.a nevypl.dividend	0	14 540	0	0	14 540
Odchodné	0	0	0	0	0
<b>Dlhodobé rezervy, z toho</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
z toho istina – súdny spor	0	0	0	0	0

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - r. 2024				
	Stav na začiatku účt. obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>109 546</b>	<b>85 521</b>	<b>98 600</b>	<b>10 946</b>	<b>85 521</b>
Audit účtovníctva	2 748	2 817	2 748	0	2 817

Iné rezervy (rekr.prís. a práv.sl.)	4 075	649	4 075	0	649
Nevyplatená dovolenka + odvody	85 911	82 055	74 965	10 946	82 055
Odchodné	16 812	0	16 812	0	0
<b>Dlhodobé rezervy, z toho</b>	<b>566 770</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>566 770</b>	<b>0</b>
z toho istina – súdny spor	566 770	0	0	566 770	0

Dlhodobá rezerva bola účtovaná z dôvodu výzvy ÚPSVaR doručenej dňa 9.3.2022 o vrátenie Dotácie „Prvá pomoc a Prvá pomoc+“, teda príspevok na pokrytie časti mzdových nákladov tzv. „lex corona“ za roky 2020 a 2021.

V roku 2023 začal súdny spor Sp.zn.16Up/770/2023, ktorý bol ukončený Rozsudkom č. 63Cb/75/2023 vydaným Okresným súdom v Banskej Bystrici v prospech ŠLÚ Marína, š.p. – žaloba bola zamietnutá a rozhodnutie nadobudlo právoplatnosť dňa 11.05.2024. Z tohto dôvodu bola dlhodobá rezerva v plnej výške zrušená.

#### c,d,e) Závazky (r. 102 a 122 ÚZ)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie - r. 2025	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie -r. 2024
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	490 030	417 124
<b>Krátkodobé záväzky spolu (r.122 ÚZ)</b>	<b>490 030</b>	<b>417 124</b>
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov :		
sociálny fond	16 088	2 885
odložený daňový záväzok z majetku	31 835	25 747
záväzok z obchodného styku	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
<b>Dlhodobé záväzky spolu (r.102 ÚZ)</b>	<b>47 923</b>	<b>28 632</b>

Podnik nemá žiadne záväzky po lehote splatnosti a nemá ani záväzky zabezpečené záložným právom, ani záväzky s inou formou zabezpečenia.

#### f) Odložený daňový záväzok (r.117 ÚZ)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie r. 2025	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - r. 2024
<b>Odložený daňový záväzok celkom</b>	<b>31 835</b>	<b>25 747</b>
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou	132 646	107 280
Sadzba dane 24 % + odlož.daň. záväzok	24%	24%
24 % - odlož.daň.pohľadávka		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou : odpočítateľné	0	0
Vysporiadanie odlož.daň.pohľadávky z predchádz.roka	0	0
<b>Celková zmena odloženého daňového záväzku</b>	<b>Zvýšenie záväzku 6 088</b>	<b>Zvýšenie záväzku 8 241</b>

## g) Závazky zo sociálneho fondu (r.114 ÚZ)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie r. 2025	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie r. 2024
Začiatkový stav sociálneho fondu	2 884	2 696
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	28 003	26 195
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	14 825	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<b>Tvorba sociálneho fondu</b>	<b>42 828</b>	<b>26 195</b>
Čerpanie sociálneho fondu	29 624	26 007
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>16 088</b>	<b>2 884</b>

h) Vydané dlhopisy, bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci - neaktuálne.

i) Bankové úvery, pôžičky, návratné finančné výpomoci, deriváty, majetok a záväzky zabezpečené derivátmi, majetok prenajatý formou finančného prenájmu – neaktuálne.

## j) Časové rozlíšenie výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období (r. 141 ÚZ)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie r. 2025	Predchádzajúce účtovné obdobie r. 2024
Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé: dobropisy za služby bez.roku vystavené v nasl.roku	107	5 655
Výnosy budúcich období dlhodobé: prijaté dary a dotácie	335 576	35 316
Výnosy budúcich období krátkodobé: odpisy bezodplatne prijatého odpis.maj. a vopred fakt.liečba	6 240	9 885

## Čl. IV. Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky Výkazu ziskov a strát

### 1,2 a) Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar (výška a charakter položky)

V ý n o s y	Stav k 31.12.25	Stav k 31.12.24
Tržby z predaja tovaru	0	0
Tržby z predaja služieb z toho:	5 659 615	5 370 557
- tržby za kúp. starostlivosť hradené cez zdravotné poisťovne	4 280 524	4 065 907
- tržby za kúp. starostlivosť hradené pacientom	1 231 786	1 163 483
- tržby zo stravovania zamestnancov a akcie	11 064	18 075
- tržby za platené liečebné procedúry	111 903	98 662
- ostatné tržby	24 338	24 430

Aktivácia	79 557	72 331
Tržby z predaja vyradeného majetku, materiálu	0	0
Ostatné výnosy	12 707	19 272
Finančné výnosy (bankové úroky)	9 340	9 466
<b>VÝNOSY celkom</b>	<b>5 761 219</b>	<b>5 471 626</b>

**b,c,d,f)** Vnútroorganizačné zásoby, významné položky pro aktivácii nákladov, iné významné položky výnosov, mimoriadnych výnosov a finančných výnosov okrem položiek uvedených v predchádzajúcej tabuľke a.) - neaktuálne.

**e) Osobné náklady**

Opis účtovného prípadu	Bežné účtovné obdobie r. 2025	Bezprostredne predchádzajúce účt. obdobie r. 2024
Mzdové náklady	3 008 543	2 802 931
Odmeny členom orgánov spoločnosti	79 678	44 400
Náklady na sociálne poistenie	1 229 203	1 128 837
Sociálne náklady	152 667	142 416
<b>S p o l u</b>	<b>4 470 091</b>	<b>4 118 584</b>

**g,h) Sumy nákladov (výška a charakter položiek)**

N á k l a d y	Stav k 31.12.25	Stav k 31.12.24
<b>a) za poskytnuté služby z toho:</b>	<b>977 442</b>	<b>1 148 094</b>
- náklady na tovar	0	0
- náklady na materiál, energie	762 739	811 870
- náklady na kupované služby	214 703	336 224
<b>b) na hospodársku činnosť, z toho:</b>	<b>4 726 271</b>	<b>3 808 245</b>
- osobné náklady	4 470 091	4 118 584
- dane a poplatky	24 976	13 885
- odpisy	218 873	217 439
- opravné položky	0	0
- ostatné náklady	12 331	-541 663
<b>c) finančné náklady (bankové poplatky)</b>	<b>7 797</b>	<b>7 268</b>
<b>NÁKLADY s p o l u</b>	<b>5 711 510</b>	<b>4 963 607</b>
<b>d) iné náklady:</b> zrazená daň z úrokov 1 797 / 1 777		
odložená daň z majetku 6 088 / 8 242	11 725	13 859
daň z príjmu 3 840 / 3 840		
<b>NÁKLADY celkom</b>	<b>5 723 235</b>	<b>4 977 466</b>

**Významná položka ostatných nákladov z hospodárskej činnosti je zníženie nákladov vo výške 566.770,36 EUR z dôvodu zrušenia dlhodobej rezervy na súdny spor (žaloba bola zamietnutá a rozhodnutie súdu nadobudlo právoplatnosť 11.05.2024).**

i) Kurzové straty – podnik za posledné roky neúčtoval.

3. Náklady na overenie účtovníctva a účtovnej závierky – podľa zmluvy

4. Čistý obrat

Druh tržby	Bežné účtovné obdobie r. 2025	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie r. 2024
Tržby z predaja tovaru	0	0
Tržby z predaja služieb	5 659 615	5 370 557
S p o l u	5 659 615	5 370 557

Geografická oblasť odbytu: tuzemsko 100,00 %.

## Čl. V. Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Všetky aktíva a pasíva podniku sú uvedené v Súvahe, iné aktíva ani pasíva nemá.

## Čl. VI. Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

V podniku nenastali žiadne udalosti po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ktoré by mali vplyv na činnosť, alebo na výsledok hospodárenia za toto účtovné obdobie.

## Čl. VII. Informácie o spriaznených osobách

- Informácie o transakciách so spriaznenými osobami:  
Spriaznená osoba - **Všeobecná zdravotná poisťovňa a.s.**, vo vlastníctve Slovenskej republiky, v zastúpení Ministerstvom zdravotníctva Slovenskej republiky - príjem za liečbu pacientov vo výške **2.514.130,60 EUR**
- Príjmy a výhody štatutárnych členov a členov dozornej rady: Informácie sa vypúšťajú na základe Opatrenia MF SR č. MF/23377/2014-74 bod 3.čl. VII. zo dňa 3.12.2014.

## Čl. VIII. Ostatné informácie

Sú uvedené v článku II., bod 1.

## ČI. IX. Prehľad o pohybe vlastného imania

Tabuľka č. 1 (Zmeny vlastného imania)

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie – r. 2025				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Vlastné imanie	3 112 655	558 819	577 160	-1	3 094 313
Základné imanie	589 325	0	0	0	589 325
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základ. imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapit. fondy	100 231	0	0	-1	100 230
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňov.rozdiely z pre-cenenia majetku,záváz.					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňov.rozdiely z pre-cenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	241 749	24 708	0	0	266 457
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy	46 560	49 416	41 500	0	54 476
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 640 630	405 211	0	0	2 045 841
Neuhradená strata minulých rokov					
Hospod.výsledok bež-ného účtov. obdobia	494 160	37 984	494 160	0	37 984
Rozdelené dividendy	0	41 500	41 500	0	0
Ostatné položky vlastného imania					

Tabuľka č. 2 (Zmeny vlastného imania)

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie – r. 2024				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Vlastné imanie	2 618 494	494 160	0	0	3 112 655
Základné imanie	589 325	0	0	0	589 325
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapit. fondy	100 231	0	0	0	100 231
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	241 749	0	0	0	241 749
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy	46 560	0	0	0	46 560
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 870 457	0	229 827	0	1 640 630
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	- 229 828	494 160	-229 828	0	494 160
Vyplatené dividendy					
Ostat.položky vl.imania					

## ČL. X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV



# PREHLAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

## (priama metóda)

za obdobie od 1.1.2025..... do 31.12.2025....


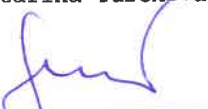
IČO: 00165476

Názov a sídlo účtovnej jednotky  
 Špecializovaný liečebný ústav Marína, š.p.  
 Úl. Sládkovičova 311/3  
 Kováčová  
 962 37

Označení položky	Názov položky	Skutočné bežné obdobie	Minulé obdobie
<b>PEŇAŽNÉ TOKY Z PREVÁDZKOVEJ ČINNOSTI</b>			
A.1.	Príjmy z predaja tovaru (+)		
A.2.	Výdavky na nákup tovaru (-)		
A.3.	Príjmy z predaja vlastných výrobkov (+)		
A.4.	Príjmy z predaja služieb (+)	5 609 865	5 358 395
A.5.	Výdavky na obstaranie materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok(-)	-802 319	-906 210
A.6.	Výdavky na služby (-)	-179 411	-316 019
A.7.	Výdavky na osobné náklady (-)	-4 326 301	-4 039 489
A.8.	Výdavky na dane a poplatky s výnimkou na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)	-31 703	-21 445
A.9.	Príjmy z predaja cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
A.10.	Výdavky na nákup cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
A.11.	Príjmy z uzatvorených zmlúv, ktorých predmetom je právo určené na predaj alebo na obchodovanie (+)		
A.12.	Výdavky z uzatvorených zmlúv, ktorých predmetom je právo určené na predaj alebo na obchodovanie (-)		
A.13.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, ak boli úvery poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
A.14.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, ak boli úvery poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		
A.15.	Ostatné príjmy z prevádzkových činností s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+)	2 170	42 761
A.16.	Ostatné výdavky na prevádzkové činnosti s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (-)	-18 252	-14 018
*	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-) (súčet A.1. až A.16.)</b>	254 049	103 975
A.17.	Príjaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (+)	9 455	9 351
A.18.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti (-)		
A.19.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (+)		
A.20.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti (-)		
	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet A.1. až A.20.)</b>	263 504	113 326
A.21.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti alebo do finančnej činnosti (-/+)	-5 637	-1 777
A.22.	Príjmy vynimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A.23.	Výdavky vynimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
<b>A.</b>	<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A.1. až A.23.)</b>	257 867	111 549
<b>PEŇAŽNÉ TOKY Z INVESTIČNEJ ČINNOSTI</b>			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		-1 927
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-100 140	-148 983
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		

Označení položky	Název položky	Skutočné bežné obdobie	Minulé obdobie
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.11.	Príjate úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkovej činnosti (+)		
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkovej činnosti (+)		
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo, ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo, ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ich možné začleniť do investičnej činnosti (-)		
B.16.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	300 000	
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
<b>B.</b>	<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.19.)</b>	<b>199 860</b>	<b>-150 910</b>
<b>PEŇAŽNÉ TOKY Z FINANČNEJ ČINNOSTI</b>			
<b>C.1.</b>	<b>Peňažné toky vznikajúce vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)</b>		
C.1.1.	Príjmy z upísania akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ak je účtovnou jednotkou (+)		
C.1.3.	Príjate peňažné dary (+)		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkom alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C.1.8.	Výdavky z ďalších dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
<b>C.2.</b>	<b>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C.2.1. až C.2.10.)</b>		
C.2.1.	Príjmy z emisie dlžných cenných papierov (+)		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlžných cenných papierov (-)		
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		

Označení položky	Název položky	Skutočné bežné období	Minulé období
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlhodobých a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C.2.9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkovej činnosti (-)		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkovej činnosti (-)		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančnej činnosti (-)		
C.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
<b>C.</b>	<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. až C.9.)</b>		
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A. + B. + C.)	457 727	-39 361
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	1 346 057	1 385 418
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	1 803 784	1 346 057
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	1 803 784	1 346 057

Zostavené dňa: 27.2.2026	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:
Schválené dňa:	Ing. Samir Moumani, RSc. 	Ing. Katarína Tureková 	Alena Peničková 