

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 8 3 6 0 6 1

DIČ 2 0 2 2 4 4 5 6 5 6

INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť TOP-RELAX, s.r.o., Rybníkova 1, 917 01 Trnava (ďalej len Spoločnosť), bola založená 21. septembra 2007 pod názvom spoločnosti TOP-RELA s.r.o. a do obchodného registra bola zapísaná 21.9.2007 (Obchodný register Okresného súdu Trnava, vložka 20662/T).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- poskytovanie gastronomických služieb a predaj gastro tovaru, ako doplnkového sortimentu k týmto službám

3. 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 | 170 | 190 |
| Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 168 | 189 |
| počet vedúcich zamestnancov | 15 | 15 |

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2025 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2025 do 31. decembra 2024.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2024, za predchádzajúce účtovné obdobie, nebola schválená valným zhromaždením.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2024 bola uložená do registra účtovných závierok.

8. Schválenie audítora

Rozhodnutím jediného spoločníka spoločnosti TOP-RELAX s.r.o. nebola k 31.12. 2025 schválená spoločnosť na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2025 do 31. decembra 2025

A. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štatutárny orgán Mgr. Jozef Svátek (od 21. 9. 2007)

B. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(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.

V účtovnom období 2025 Spoločnosť nevykonala opravy významných chýb minulých účtovných období.

V účtovnom období 2024 Spoločnosť nevykonala opravy významných chýb minulých účtovných období.

Zostavenie riadnej 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 zrejme z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 8 | 3 | 6 | 0 | 6 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 4 | 4 | 5 | 6 | 5 | 6 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

(b) 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, poistné, úroky a pod.).

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

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia roka 2025 neúčtovala o nákladoch na výskum. Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli.

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia roka 2025 neúčtovala o nákladoch na vývoj.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci, v ktorom bol dlhodobý majetok zaradený do používania. 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. 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 | 20-40 | lineárna | 2,5 až 5 |
| Stroje, prístroje a zariadenia | 4 až 12 | lineárna | 8,3 až 25 |
| Dopravné prostriedky | 8 | lineárna | 25 |

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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

(c) 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). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

(d) 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 nevymožiteľné pohľadávky.

Dlhodobé pohľadávky sú ocenené na ich súčasnú hodnotu, rozdiel medzi menovitou hodnotou pohľadávky a je súčasnou hodnotou je vykázané vytvorením opravnej položky.

(e) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

(f) 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.

(g) Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 8 | 3 | 6 | 0 | 6 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 4 | 4 | 5 | 6 | 5 | 6 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku proti 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.

(h) 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 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 a majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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.

(i) Záväzky

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

(j) 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.

(k) Emisné kvóty

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia neúčtovala o bezodplatnom pridelení emisných kvót.

(l) Dotácie zo štátneho rozpočtu

Spoločnosť neprijala dotácie zo štátneho rozpočtu.

(m) Prenájom (lízing)

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

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

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, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

(n) Deriváty

Spoločnosť neúčtovala o derivátoch.

(o) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítávajú 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.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 8 3 6 0 6 1

DIČ 2 0 2 2 4 4 5 6 5 6

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

(p) 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.

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

(q) 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.

C. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe 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 prílohe týchto poznámok.

Spoločnosť má v nájme (finančný leasing), ktoré vykazuje ako svoj majetok:

| Por. č. | Inventárne číslo | Názov | Obstaráv. cena [EUR] | Zostatková hodnota k 31.12.2025 [EUR] |
|---------|------------------|------------------------------|-------------------------|---|
| 1 | 151 | PEUGEOT Boxer Furgon TT087IH | 19 200,00 | 8 600,00 |
| 2 | 152 | PEUGEOT Boxer Furgon TT086IH | 19 200,00 | 8 600,00 |
| 3 | 154 | ŠKODA KODIAQ TT835IR | 27 600,00 | 12 648,00 |
| 4 | 231 | JIPA JUMP 201 panvica | 38 855,00 | 31 568,00 |

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť nevlastní dlhodobý finančný majetok k 31.12. 2025 .

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 8 | 3 | 6 | 0 | 6 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 4 | 4 | 5 | 6 | 5 | 6 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

3. Zásoby

Spoločnosť netvorila opravné položky k zásobám. Hodnota zásob k 31.12. 2025 je 56 686 eur.

4. Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť v roku 2025 ani v roku 2024 nerealizovala zákazkovú výrobu.

5. Údaje o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti na predaj

Spoločnosť v roku 2025 ani v roku 2024 nerealizovala zákazkovú výstavbu na predaj

6. Pohľadávky

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

| Bežné účtovné obdobie (rok 2025) | | | | | |
|--|----------------------------------|-------------------------|---|--|------------------------------------|
| Pohľadávky | 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 31.12.2024 |
| a | b | c | d | e | f |
| Pohľadávky z obchodného styku | 916 | 674 | 0 | 916 | 674 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolid.celku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné pohľadávky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky spolu | 916 | 674 | 0 | 916 | 674 |

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Pohľadávky k 31.12.2025 | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--|---------------------|----------------------|------------------|
| a | b | c | d |
| Dlhodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľad.v rámci konsolid.celku | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 0 | 0 | 0 |
| Iné pohľadávky | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 1 365 436 | 2 338 | 1 367 774 |

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 8 3 6 0 6 1

DIČ 2 0 2 2 4 4 5 6 5 6

| | | | |
|--|------------------|--------------|------------------|
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 0 | 0 | 0 |
| Sociálne poistenie | 0 | 0 | 0 |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 11 372 | 0 | 11 372 |
| Iné pohľadávky | 1 007 | 0 | 1 007 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 1 377 815 | 2 338 | 1 380 153 |

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Pohľadávky k 31.12.2024 | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--|---------------------|----------------------|------------------|
| a | b | c | d |
| Dlhodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľad.v rámci konsolid.celku | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 0 | 0 | 0 |
| Iné pohľadávky | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 1 056 786 | 112 450 | 1 169 236 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 0 | 0 | 0 |
| Sociálne poistenie | 926 | 0 | 926 |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 50 527 | 0 | 50 527 |
| Iné pohľadávky | 1 007 | 0 | 1 007 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 1 109 246 | 112 450 | 1 221 696 |

Informácia o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| Opis predmetu záložného práva | Bežné účtovné obdobie (2024) | |
|---|----------------------------------|--------------------|
| | Hodnota predmetu záložného práva | Hodnota pohľadávky |
| a | | |
| Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia | 0 | 0 |
| Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo | 1 000 000 | 0 |

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 8 3 6 0 6 1

DIČ 2 0 2 2 4 4 5 6 5 6

7. 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:

| Názov položky | 31. 12. 2025 | 31. 12. 2024 |
|---|----------------|----------------|
| Pokladnica, ceniny | 215 495 | 276 297 |
| Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky | 68 725 | 21 045 |
| Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované | 0 | 0 |
| Peniaze na ceste | 0 | 0 |
| Spolu | 284 223 | 297 342 |

8. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť v roku 2025 ako aj v roku 2024 nevladnala ani neevidovala krátkodobý finančný majetok.

9. Vlastné akcie

Spoločnosť v roku 2025 ani v roku 2024 nenadobudla a nepreviedla vlastné akcie.

10. Časové rozlíšenie

| Opis položky časového rozlíšenia | 31. 12. 2025 | 31. 12. 2024 |
|--|---------------|----------------|
| Náklady budúcich období dlhodobé, z toho: | 0 | 0 |
| Nájomné | 0 | 0 |
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | 17 348 | 15 916 |
| Poistné | 16 985 | 14 821 |
| Poplatky | 0 | 0 |
| Nájomné | 0 | 0 |
| Úroky | 0 | 0 |
| Ostatné | 362 | 1 095 |
| Príjmy budúcich období dlhodobé: | 0 | 0 |
| Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho: | 59 947 | 108 326 |
| Bonusy | 59 947 | 108 326 |
| Dotácie | 0 | 0 |
| Právne služby | 0 | 0 |
| Ostatné | 0 | 0 |
| Spolu | 77 295 | 124 242 |

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 8 3 6 0 6 1

DIČ 2 0 2 2 4 4 5 6 5 6

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P.

2. Rezervy

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

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie (rok 2025) | | | | |
|--|----------------------------------|---------------|---------------|----------|----------------|
| | Stav | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav |
| | k 1. 1. 2025 | | | | k 31. 12. 2025 |
| a | b | c | d | e | f |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné rezervy dlhodobé spolu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zákonné rezervy krátkodobé | | | | | |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia | 44 779 | 84 117 | 44 779 | 0 | 84 117 |
| Zákonné rezervy krátkodobé spolu | 44 779 | 84 117 | 44 779 | 0 | 84 117 |
| Ostatné rezervy krátkodobé | | | | | |
| Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania | 6 860 | 0 | 0 | 0 | 6 860 |
| Pokuty a penále | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rezerva na nájomné | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné rezervy krátkodobé spolu | 6 860 | 0 | 0 | 0 | 6 860 |

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie 2024 je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 8 3 6 0 6 1

DIČ 2 0 2 2 4 4 5 6 5 6

| a | k 1. 1. 2024 b | Tvorba c | Použitie d | Zrušenie e | k 31. 12. 2024 f |
|--|-------------------|---------------|----------------|---------------|---------------------|
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné rezervy dlhodobé spolu | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zákonné rezervy krátkodobé | | | | | |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia | 104 819 | 44 779 | 104 819 | | 44 779 |
| Zákonné rezervy krátkodobé spolu | 104 819 | 44 779 | 104 819 | 0 | 44 779 |
| Ostatné rezervy krátkodobé | | | | | |
| Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania | 2 600 | 6 860 | 2 600 | 0 | 6 860 |
| Pokuty a penále | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rezerva na nájomné | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné rezervy krátkodobé spolu | 2 600 | 6 860 | 2 600 | 0 | 6 860 |

3. Závazky

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 8 3 6 0 6 1

DIČ 2 0 2 2 4 4 5 6 5 6

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov a odloženého daňového záväzku) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky | 31. 12. 2025 | 31. 12. 2024 |
|---|------------------|------------------|
| Dlhodobé záväzky spolu | 269 524 | 249 719 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov | 0 | 0 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 269 524 | 249 719 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 1 113 904 | 1 904 865 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 1 113 904 | 1 904 865 |
| Záväzky po lehote splatnosti | 0 | 0 |

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu dopravných prostriedkov a gastro strojov. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky | 31. 12. 2025 | | | 31. 12. 2024 | | |
|-----------------|-------------------------|--|--------------------|-------------------------|--|--------------------|
| | Splatnosť | | | Splatnosť | | |
| | do jedného roka vrátane | od jedného roka do piatich rokov vrátane | viac ako päť rokov | do jedného roka vrátane | od jedného roka do piatich rokov vrátane | viac ako päť rokov |
| a | b | c | d | e | f | g |
| Istina | 12 335 | 14 055 | 0 | 12 851 | 26 389 | |
| Finančný náklad | 1 066 | 574 | 0 | 1 739 | 1 652 | |
| Spolu | 13 401 | 14 629 | 0 | 14 590 | 26 389 | 0 |

4. Odložený daňový záväzok

Spoločnosť neúčtovala o odloženom daňovom záväzku v r. 2025 aj v r. 2024.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 8 | 3 | 6 | 0 | 6 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 4 | 4 | 5 | 6 | 5 | 6 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

5. Sociálny fond

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

| Názov položky | 31. 12. 2025 | 31. 12. 2024 |
|--|----------------------|----------------------|
| Začiatkový stav sociálneho fondu | 56 472 | 43 973 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 15 447 | 17 875 |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku | 0 | 0 |
| <i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i> | <i>15 447</i> | <i>17 875</i> |
| <i>Čerpanie sociálneho fondu</i> | <u><i>2 463</i></u> | <u><i>5 376</i></u> |
| Konečný zostatok sociálneho fondu | <u>69 456</u> | <u>56 472</u> |

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku.

6. Vydané dlhopisy

Spoločnosť v roku 2025 ani v roku 2024 neemitovala dlhopisy.

7. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky | Men a | Úrok p.a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2025 | Suma istiny v eurách k 31.12.2025 | Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2024 |
|---------------------------------|----------|-------------------|---------------------|--|--|--|
| a | b | c | d | e | f | g |
| - | | | | | | |
| Krátkodobé bankové úvery | | | | | | |
| Kontokorent UNC | EUR | 1M EURIBOR + 2,10 | rok 2024 | <u>1 000 000</u> | <u>1 000 000</u> | <u>1 000 000</u> |
| | | | | <u>1 000 000</u> | <u>1 000 000</u> | <u>1 000 000</u> |
| Spolu | | | | <u>1 000 000</u> | <u>1 000 000</u> | <u>1 000 000</u> |

Na zabezpečenie bankových úverov s celkovým úverovým rámcom vo výške 1.000 000,- EUR bolo v prospech banky zriadené záložné právo na pohľadávky.

Účel bankových úverov: Kontokorentný úver - financovanie prevádzkových potrieb dlžníka + úhrada úrokov z tohto úveru

Štruktúra pôžičiek na dopravné prostriedky a gastro zariadenie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 8 | 3 | 6 | 0 | 6 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 4 | 4 | 5 | 6 | 5 | 6 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

| Názov položky | Úrok | | | Suma istiny v prísl. mene k 31.12. 2025 | Suma istiny v prísl. mene k 31.12. 2024 e |
|------------------|------|------------|------------------|---|--|
| | Mena | Úrok | Dátum splatnosti | | |
| a | b | c | d | | |
| Dlhodobé pôžičky | | | | | |
| VÚB a.s | eur | 5,49% p.a. | 10.4.2027 | 32 475 | 55 324 |
| VÚB a.s | eur | 5,28% p.a. | 10.7.2027 | 9 844 | 15 652 |
| VÚB a.s | eur | 5,30%p.a. | 10.7.2027 | 15 763 | 25 060 |
| VÚB a.s | eur | 5,30% p.a | 17.2.2027 | 9 978 | 18 037 |
| Tatra-leasing | eur | | 31.1.2027 | 21 099 | 39 482 |
| Tatra-leasing | eur | | 22.2.2027 | 68 399 | 123 607 |
| Spolu | | | | 157 558 | 277 162 |

E. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**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 nasledujúcom prehľade:

| Oblasť odbytu | Tovar | | Služby | | | Spolu | |
|---------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|--|
| | 2025 | 2024 | 2025 | 2024 | 2025 | 2024 | |
| a | d | e | f | g | | | |
| Slovenská republika | 1 596 350 | 2 387 054 | 8 257 788 | 6 463 030 | 9 854 138 | 8 850 084 | |
| Spolu | 1 596 350 | 2 387 054 | 8 257 788 | 6 463 030 | 9 854 138 | 8 850 084 | |

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Spoločnosť neúčtovala o zmene stavu zásob vlastnej výroby.

3. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky | 2025 | 2024 |
|---|---------------|---------------|
| Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho: | 84 571 | 86 809 |
| Aktivácia služieb | 84 571 | 86 809 |

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 8 | 3 | 6 | 0 | 6 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 4 | 4 | 5 | 6 | 5 | 6 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

4. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky | 2025 | 2024 |
|---------------------------|------------------|---------------------|
| Tržby z predaja služieb | 8 257 788 | 6 463 090,00 |
| Tržby za tovar | 1 596 350 | 2 387 054,00 |
| Čistý obrat celkom | 9 854 138 | 8 850 084,00 |

F. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. 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:

| Názov položky | 2025 | 2024 |
|---|----------------|----------------|
| Náklady na poskytnuté služby, z toho: | 760 594 | 790 691 |
| <i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i> | <i>0</i> | <i>6 860</i> |
| Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky | 0 | 6 860 |
| <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i> | | <i>760 593</i> |
| Softwarové služby | | 49 502 |
| Nájomné nehnuteľností | | 202 077 |
| Telefonne poplatky | | 10 951 |
| Prevádzkové služby | | 195 893 |
| Preprava | | 540 |
| Náklady na likvidáciu odpadu | | 31 819 |
| Právne služby | | 3 331 |
| Účtovné, ekonomické a poradenské služby | | 88 683 |
| Subdodávateľské gastro služby | | 106 491 |
| Internetové poplatky | | 5 673 |
| Poštovne | | 1 379 |
| Oprava a údržba majetku | | 60 097 |
| Náklady na reprezentáciu | | 3 091 |
| Diaľničné poplatky | | 766 |
| Ostatné | | 295 |
| Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho: | | 73 563 |
| Zostatková cena predaného majetku | | 24 057 |
| Poistenie | | 25 553 |
| Iné | | 23 953 |
| Finančné náklady, z toho: | | 85 886 |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i> | | |
| Nákladové úroky | | 68 739 |
| Bankové poplatky | | 17 146 |
| Iné | | 0 |

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 8 | 3 | 6 | 0 | 6 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 4 | 4 | 5 | 6 | 5 | 6 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

G. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

| Názov položky a | 2025 | | | 2024 | | |
|--|------------------|--------------|---------------|------------------|--------------|----------------|
| | Základ dane b | Daň c | Daň v % d | Základ dane e | Daň f | Daň v % g |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | 140 250 | | 100,00 % | -614 433 | | 100,00 % |
| teoretická daň | | 33 660 | 24,00 % | | | 21,00 % |
| Daňovo neuznané náklady | 47 865 | 11 488 | 8,19 % | 196 418 | 3 840 | -0,62 % |
| Výnosy nepodliehajúce dani | -112 762 | -27 063 | -19,30 % | 0 | 0 | 0,00 % |
| Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky | 0 | 0 | 0,00 % | 0 | 0 | 0,00 % |
| Umorenie daňovej straty | -37 677 | -9 042 | -6,45 % | 0 | 0 | 0,00 % |
| Zmena sadzby dane | 0 | 0 | 0,00 % | 0 | 0 | 0,00 % |
| Iné | -16 000 | - 3 840 | -2,74 % | 0 | 0 | 0,00 % |
| Spolu | 21 676 | | 3,70 % | -418 015 | 3 840 | 20,38 % |
| Splatná daň z príjmov | | 5 202 | 3,70 % | | 3 840 | 20,38 % |
| Odložená daň z príjmov | | 0 | 0 % | | 0 | 0 % |
| Celková daň z príjmov | | 5 202 | 3,70 % | | 3 840 | 20,38 % |

H. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť neúčtuje na podsúvahových účtoch.

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

Spoločnosť k 31.12.2025 neevviduje žiadne 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. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

2. Podmienený majetok

Spoločnosť k 31.12.2025 neevviduje žiadny podmienený majetok.

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

Spoločnosť neevviduje výhody členov štatutárneho orgánu.

K. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami: Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 8 3 6 0 6 1

DIČ 2 0 2 2 4 4 5 6 5 6

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami:

| Spriaznená osoba | Hodnotové vyjadrenie obchodu | |
|---|------------------------------|--------|
| | 2025 | 2024 |
| a) transakcie so spriaznenými osobami: | | |
| a1) predaj služieb | 63 852 | 40 645 |
| a2) nákup služieb | 6 777 | 7 493 |

| | 31. 12. 2025 | 31. 12. 2024 |
|-------------------------------|--------------|--------------|
| Pohľadávky z obchodného styku | 6 907 | 4 678 |
| Ostatné dlhodobé pohľadávky | 0 | 0 |
| Spolu aktíva | 6 907 | 4 678 |
| Závazky z obchodného styku | 0 | 1 346 |
| Spolu pasíva | 0 | 1 346 |

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

Po 31. decembri 2025 až do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti a výsledok jej bežnej činnosti.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 8 3 6 0 6 1

DIČ 2 0 2 2 4 4 5 6 5 6

M. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia roka 2025 nezmenilo.

| Položka vlastného imania a | Bežné účtovné obdobie (2025) | | | | |
|--|------------------------------|-----------------|-------------|--------------|---------------------------|
| | Stav k 1.1.2025 b | Prírastky c | Úbytky d | Presuny e | Stav k 31.12.2025 f |
| Základné imanie | 6 640 | 0 | 0 | 0 | 6 640 |
| Základné imanie | 6 640 | 0 | 0 | 0 | 6 640 |
| Zákonné rezervné fondy | 664 | 0 | 0 | 0 | 664 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) | 664 | 0 | 0 | 0 | 664 |
| Výsledok hospodárenia minulých rokov | 522 802 | -618273 | | 0 | -95 471 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 522 802 | | 0 | | |
| Neuhradená strata minulých rokov | 0 | -618273 | | 0 | |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | | 135 048 | | 0 | 135 048 |
| Spolu | 530 106 | -483 225 | | 0 | 46 881 |

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 8 3 6 0 6 1

DIČ 2 0 2 2 4 4 5 6 5 6

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

| Položka vlastného imania a | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2024) | | | | |
|--|---|-----------------|-------------|-------------------|---------------------------|
| | Stav k 1.1.2024 b | Prírastky c | Úbytky d | Presuny e | Stav k 31.12.2024 f |
| Základné imanie | 6 640 | 0 | 0 | 0 | 6 640 |
| Základné imanie | 6 640 | 0 | 0 | 0 | 6 640 |
| Zákonné rezervné fondy | 640 | 0 | 0 | 0 | 640 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) | 640 | 0 | 0 | 0 | 640 |
| Výsledok hospodárenia minulých rokov | 477 296 | | 0 | 45 529 | 522 825 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 477 296 | 45 529 | 0 | 45 529 | 522 825 |
| Neuhradená strata minulých rokov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 477 296 | -618 272 | | 0 -477 296 | -618 272 |
| Spolu | 961 872 | -572 743 | 0 | -477 296 | -88 167 |

Účtovný zisk / strata za rok 2024 bol rozdelený takto:

| Názov položky | 2024 |
|----------------|-----------|
| Účtovná strata | - 618 273 |

Rozdelenie účtovného zisku

2025

Úhrada straty minulých období

0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 8 | 3 | 6 | 0 | 6 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 4 | 4 | 5 | 6 | 5 | 6 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

| | |
|---|----------------|
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov | 135 048 |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | 0 |
| Spolu | 135 048 |

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2024 vo výške strata 618 273 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- Stratu vo výške 618 273 preúčtuje na neuhradenú stratu minulých období

N. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2025

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.

Prehľad peňažných tokov k 31. decembru 2025 tvorí prílohu týchto poznámok.

| Označenie položky | Obsah položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|--|-----------------------|--|
| | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti | | |
| Z/S | Výsledok hospodárenia pred zdanením daňou z príjmov (+/-) | 140 250,47 | |
| A.1. | Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A.1.1. až A.1.13.) | 358 860,59 | |
| A.1.1. | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+) | 211 673,20 | |
| A.1.2. | Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov, s výnimkou jeho predaja (+) | | |
| A.1.3. | Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-) | | |
| A.1.4. | Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-) | | |
| A.1.5. | Zmena stavu opravných položiek (+/-) | 673,36 | |
| A.1.6. | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-) | 100 464,83 | |
| A.1.7. | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-) | | |
| A.1.8. | Úroky účtované do nákladov (+) | 68 739,64 | |
| A.1.9. | Úroky účtované do výnosov (-) | | |
| A.1.10. | Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-) | | |
| A.1.11. | Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+) | | |
| A.1.12. | Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-) | -22 690,44 | |
| A.1.13. | Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-) | | |
| A.2. | Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia (Súčet A.2.1 až A.2.4) | -668 891,36 | |
| A.2.1. | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+) | -199 097,20 | |
| A.2.2. | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-) | -731 817,16 | |
| A.2.3. | Zmena stavu zásob (-/+) | 262 023,00 | |
| A.2.4. | Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+) | | |
| | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A.1. + A.2.) | -169 780,30 | |
| A.3. | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+) | | |
| A.4. | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-) | -13 016,84 | |
| A.5. | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+) | | |
| A.6. | Výdavky na zaplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-) | | |
| | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A.6.) | -182 797,14 | |
| A.7. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+) | -7 909,76 | |
| A. | Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A.7.) | -190 706,90 | |
| | Peňažné toky z investičných činností | | |
| B.1. | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-) | | |
| B.2. | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-) | -96 639,79 | |
| 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 (-) | | |
| B.4. | Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+) | | |
| B.5. | Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+) | 46 747,83 | |
| 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 s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-) | | |
| B.10. | Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+) | | |
| B.11. | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+) | | |
| B.12. | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+) | | |
| 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 ju možné začleniť do investičných činností (-) | | |
| B.16. | Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+) | | |
| B.17. | Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-) | | |
| B. | Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.17.) | -49 891,96 | |
| | Peňažné toky z finančnej činnosti | | |
| C.1. | Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.) | | |
| C.1.1. | Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+) | | |

| Označenie položky | Obsah položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|---|-----------------------|--|
| C.1.2. | Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+) | | |
| C.1.3. | Príjaté 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 spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-) | | |
| C.1.8. | Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-) | | |
| C.2. | Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C.2.1. až C.2.8.) | | |
| C.2.1. | Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+) | | |
| C.2.2. | Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-) | | |
| C.2.3. | Príjmy z úverov a pôžičiek, ktoré poskytla účtovnej jednotke banka, pobočka zahraničnej banky alebo iná fyzická osoba alebo právnická osoba, ak sa vzťahujú na činnosť súvisiacu s jej predmetom podnikania (+) | | |
| C.2.4. | Výdavky na splácanie úverov a pôžičiek, ktoré poskytla účtovnej jednotke banka, pobočka zahraničnej banky alebo iná fyzická osoba alebo právnická osoba, ak sa vzťahujú na činnosť súvisiacu s jej predmetom podnikania (-) | | |
| C.2.5. | Príjmy z prijatých pôžičiek (+) | | |
| C.2.6. | Výdavky na splácanie pôžičiek (-) | | |
| C.2.7. | Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+) | | |
| C.2.8. | Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, 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 prevádzkových činností (-) | | |
| C.4. | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-) | | |
| 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 finančných činností (-) | | |
| C.8. | Ostatné príjmy vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+) | | |
| C.9. | Ostatné výdavky vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-) | | |
| C. | Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. až C.9.) | | |
| D. | Čisté zvýšenie alebo zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A+B+C) | -240 598,86 | |
| E. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-) | 297 342,45 | |
| F. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | 56 743,59 | |
| 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 (+/-) | 56 743,59 | |

Doplňujúce informácie k prehľadu peňažných tokov

a) použitá metóda vykazovania peňažných tokov z prevádzkovej činnosti

Nepriama

Top-relax s.r.o.
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.12.2025

| Bežné účtovné obdobie | | | | | | | | | |
|---------------------------|---------|---------|---|---|---------------------------------------|--|--|---|------------------|
| Dlhodobý hm | Pozemky | Stavby | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestovateľsk é celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný dlhodobý hmotný majetok | Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok | Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok | Spolu |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i | j |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začia | 0 | 2 027 | 1 043 020 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 045 047 |
| Prírastky | 0 | 1 908 | 233 822 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 235 730 |
| Úbytky | 0 | | 163 690 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 163 690 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | 0 |
| Stav na konci | 0 | 3 935 | 1 113 152 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 117 087 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav na začia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začia | 0 | 8 246 | 1 588 954 | 0 | 0 | 0 | 201 538 | 72 363 | 1 871 101 |
| Prírastky | 0 | 9 764 | 87 257 | 0 | 0 | 0 | 97 021 | 0 | 194 042 |
| Úbytky | 0 | 0 | 163 690 | 0 | 0 | 0 | 97 021 | 381 | 261 092 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci | 0 | 18 010 | 1 512 521 | 0 | 0 | 0 | 201 538 | 71 982 | 1 804 051 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začia | 0 | -6 219 | -545 934 | 0 | 0 | 0 | -201 538 | -72 363 | -826 054 |
| Stav na konci | 0 | -14 075 | -399 369 | 0 | 0 | 0 | -201 538 | -71 982 | -686 964 |

Poznámky Úč POD 3 - 01

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 4 | 4 | 5 | 6 |
| 3 | 6 | 8 | 3 | 6 | 0 | | |

| |
|---|
| 5 |
| 6 |

| |
|---|
| 6 |
| 1 |

Top-relax s.r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2024

| Bežné účtovné obdobie | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------|--------|---|---|---------------------------------------|--|--|---|------------------|
| Dlhodobý hm | Pozemky | Stavby | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestovateľsk é celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný dlhodobý hmotný majetok | Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok | Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok | Spolu |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i | j |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začia | 0 | 1 340 | 888 565 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 889 905 |
| Prírastky | 0 | 687 | 154 455 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 155 142 |
| Úbytky | 0 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | 0 |
| Stav na konci | 0 | 2 027 | 1 043 020 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 045 047 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav na začia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začia | 0 | 8 246 | 1 630 707 | 0 | 0 | 0 | 40 843 | 52 110 | 1 731 906 |
| Prírastky | 0 | 0 | 89 059 | 0 | 0 | 0 | 249 754 | 89 638 | 428 451 |
| Úbytky | 0 | 0 | 130 812 | 0 | 0 | 0 | 89 059 | 69 385 | 289 256 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci | 0 | 8 246 | 1 588 954 | 0 | 0 | 0 | 201 538 | 72 363 | 1 871 101 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začia | 0 | -6 906 | -742 142 | 0 | 0 | 0 | -40 843 | -52 110 | -842 001 |
| Stav na konci | 0 | -6 219 | -545 934 | 0 | 0 | 0 | -201 538 | -72 363 | -826 054 |

Poznámky Úč POD 3 - 01

| | | | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 2 | 4 | 4 | 5 | 6 |
| IČO | 3 | 6 | 8 | 3 | 6 | 0 | | |

| |
|---|
| 5 |
| 6 |

| |
|---|
| 6 |
| 1 |