

## SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

za obdobie od 01. 01. 2024 do 31. 12. 2024

z auditu účtovnej závierky

spoločnosti s ručením obmedzeným

**ODU - trade s. r. o.**  
**Žilina**

## SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

pre spoločníkov a konateľov spoločnosti s ručením obmedzeným  
ODU - trade s. r. o., Žilina

### Správa z auditu účtovnej závierky

#### Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti ODU - trade s. r. o., ul. Športová 8420/21, 010 01 Žilina („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2024 výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú významné účtovné zásady a účtovné metódy a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2024 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

#### Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku **Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky**. Od Spoločnosti sme nezávislí v zmysle Medzinárodného etického kódexu pre účtovných odborníkov (vrátane Medzinárodných štandardov nezávislosti), ktorý vydala Rada pre medzinárodné etické štandardy účtovníkov v znení schválenom Slovenskou komorou audítorov (ďalej len „Etický kódex audítora“), vrátane etických požiadaviek zákona č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, v platnom znení (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“), ktoré sa vzťahujú na audity účtovných závierok v Slovenskej republike. Splnili sme aj ostatné povinnosti týkajúce sa etiky v zmysle Etického kódexu audítora a etických požiadaviek zákona o štatutárnom audite. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

#### Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie a vernú prezentáciu tejto účtovnej závierky v súlade so zákonom o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Osoby poverené spravovaním sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

#### *Zodpovednosť audítorskej spoločnosti za audit účtovnej závierky*

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybníť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

S osobami poverenými spravovaním komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

### Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

#### *Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe*

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámiť sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdiť, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Keď získame výročnú správu, posúdime, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, vyjadríme názor, či:

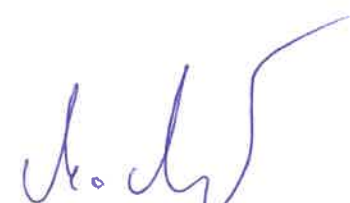
- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2024 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

Piešťany, 24. apríla 2026



CLA Slovakia s.r.o.  
Karpatská 8  
811 05 Bratislava  
Obchodný register, zložka 74698/B  
Licencia SKAU č. 269



Zodpovedný audítor  
Ing. Vladimír Mochnaľ  
Licencia UDVA č. 1215

# ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 4

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Ć D Ę F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

|   |   |   |  |
|---|---|---|--|
| Daňové identifikačné číslo<br>2 1 2 0 3 0 4 1 3 1<br>IČO<br>5 0 3 5 0 4 2 1<br>SK NACE<br>4 1 . 2 0 . 9 | Účtovná závierka<br>x riadna<br>mimoriadna<br>priebežná | Účtovná jednotka<br>x malá<br>veľká<br>(vyznačí sa x) | Mesiac Rok<br>od 0 1 2 0 2 4<br>do 1 2 2 0 2 4<br>Bezprostredne predchádzajúce obdobie<br>od 0 1 2 0 2 3<br>do 1 2 2 0 2 3 |
|---|---|---|--|

Priložené súčasťou 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

ODU - TRADE S . R . O .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

ŠPORTOVÁ ULICA

Číslo

8 4 2 0 / 2 1

PSČ

0 1 0 0 1 ŽILINA

Obec

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

OBCH . REGISTER OS ŽILINA , ODD . SRO ,

Telefónne číslo

Faxové číslo

E-mailová adresa

i n f o @ o d u t r a d e . c o m

Zostavená dňa:

2 3 . 0 4 . 2 0 2 6

Schválená dňa:

. . 2 0

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

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b   | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |                 | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|---------------------|---|----------------------|-----------------------|-----------------|---|
|                     |   |                      | 1                     | 2               |   |
|                     |   |                      | Brutto - časť 1       | Netto           | Netto   |
|                     | <b>SPOLU MAJETOK</b><br>r. 02 + r. 33 + r. 74                                   | 01                   | 1 6 0 8 8 2 6 6       | 1 5 8 8 1 1 3 0 |   |
|                     |   |                      | 2 0 7 1 3 6           |                 | 1 4 0 6 5 3 6 1                                 |
| <b>A.</b>           | <b>Neobežný majetok</b><br>r. 03 + r. 11 + r. 21                                | 02                   | 6 2 1 5 2 2 3         | 6 0 1 4 3 6 4   |   |
|                     |   |                      | 2 0 0 8 5 9           |                 | 5 2 9 1 0 7 7                                   |
| <b>A.I.</b>         | <b>Dlhodobý<br/>nehmotný majetok<br/>súčet (r. 04 až r. 10)</b>                 | 03                   |                       |                 |   |
| A.I.1.              | Aktivované náklady<br>na vývoj<br>(012) - /072, 091A/                           | 04                   |                       |                 |   |
| 2.                  | Softvér<br>(013) - /073, 091A/  | 05                   |                       |                 |   |
| 3.                  | Ocenené práva<br>(014) - /074, 091A/  | 06                   |                       |                 |   |
| 4.                  | Goodwill<br>(015) - /075, 091A/   | 07                   |                       |                 |   |
| 5.                  | Ostatný dlhodobý<br>nehmotný majetok<br>(019, 01X) - /079,<br>07X, 091A/        | 08                   |                       |                 |   |
| 6.                  | Obstarávaný<br>dlhodobý nehmotný<br>majetok<br>(041) - /093/                    | 09                   |                       |                 |   |
| 7.                  | Poskytnuté<br>preddavky<br>na dlhodobý<br>nehmotný majetok<br>(051) - /095A/    | 10                   |                       |                 |   |
| <b>A.II.</b>        | <b>Dlhodobý hmotný<br/>majetok<br/>súčet (r. 12 až<br/>r. 20)</b>               | 11                   | 3 7 8 7 7 7           | 1 7 7 9 1 8     |   |
|                     |   |                      | 2 0 0 8 5 9           |                 | 8 8 4 2 1                                       |
| A.II.1.             | Pozemky<br>(031) - /092A/   | 12                   |                       |                 |   |
| 2.                  | Stavby<br>(021) - /081, 092A/   | 13                   | 4 5 0 0               | 4 2 7 5         |   |
|                     |   |                      | 2 2 5                 |                 |   |
| 3.                  | Samostatné<br>huteľné veci a<br>súbory huteľných<br>vecí<br>(022) - /082, 092A/ | 14                   | 3 7 4 2 7 7           | 1 7 3 6 4 3     |   |
|                     |   |                      | 2 0 0 6 3 4           |                 | 8 8 4 2 1                                       |



| Označenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b  | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |                      | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|----------------|--|----------------------|-----------------------|----------------------|---|
|                |  |                      | 1                     | 2                    |   |
|                |  |                      | Brutto - časť 1       | Netto                | 3   |
|                |  |                      | Korekcia - časť 2     |                      |   |
| 4.             | Pestovateľské celky<br>trvalých porastov<br>(025) - /085, 092A/  | 15                   |                       |                      |   |
| 5.             | Základné stádo a<br>ťažné zvieratá<br>(026) - /086, 092A/  | 16                   |                       |                      |   |
| 6.             | Ostatný dlhodobý<br>hmotný majetok<br>(029, 02X, 032) -<br>/089, 08X, 092A/  | 17                   |                       |                      |   |
| 7.             | Obstarávaný<br>dlhodobý hmotný<br>majetok<br>(042) - /094/   | 18                   |                       |                      |   |
| 8.             | Poskytnuté<br>preddavky na<br>dlhodobý hmotný<br>majetok<br>(052) - /095A/   | 19                   |                       |                      |   |
| 9.             | Opravná položka<br>k nadobudnutému<br>majetku<br>(+/- 097) +/- 098   | 20                   |                       |                      |   |
| <b>A.III.</b>  | <b>Dlhodobý finančný<br/>majetok<br/>súčet (r. 22 až<br/>r. 32)</b>  | <b>21</b>            | <b>5 8 3 6 4 4 6</b>  | <b>5 8 3 6 4 4 6</b> | <b>5 2 0 2 6 5 6</b>                            |
| A.III.1.       | Podielové cenné<br>papiere a podiely<br>v prepojených<br>účtovných<br>jednotkách (061A,<br>062A, 063A) - /096A/                | 22                   | 5 8 3 6 4 4 6         | 5 8 3 6 4 4 6        | 5 2 0 2 6 5 6                                   |
| 2.             | Podielové cenné<br>papiere a podiely<br>s podielovou účasťou<br>okrem v prepojených<br>účtovných jednotkách<br>(062A) - /096A/ | 23                   |                       |                      |   |
| 3.             | Ostatné<br>realizovateľné cenné<br>papiere a podiely<br>(063A) - /096A/  | 24                   |                       |                      |   |
| 4.             | Pôžičky prepojeným<br>účtovným jednotkám<br>(066A) - /096A/  | 25                   |                       |                      |   |
| 5.             | Pôžičky v rámci<br>podielovej účasti<br>okrem prepojeným<br>účtovným jednotkám<br>(066A) - /096A/                              | 26                   |                       |                      |   |
| 6.             | Ostatné pôžičky<br>(067A) - /096A/   | 27                   |                       |                      |   |
| 7.             | Dlhové cenné<br>papiere a ostatný<br>dlhodobý finančný<br>majetok (065A,<br>069A,06XA) - /096A/                                | 28                   |                       |                      |   |



| Označenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b   | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |                      | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|----------------|---|----------------------|-----------------------|----------------------|---|
|                |   |                      | 1                     | 2                    |   |
|                |   |                      | Brutto - časť 1       | Netto                | Netto 3   |
|                |   |                      | Korekcia - časť 2     |                      |   |
| 8.             | Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/ | 29                   |                       |                      |   |
| 9.             | Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)   | 30                   |                       |                      |   |
| 10.            | Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/  | 31                   |                       |                      |   |
| 11.            | Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/  | 32                   |                       |                      |   |
| <b>B.</b>      | <b>Obežný majetok</b><br>r. 34 + r. 41 + r. 53 +<br>r. 66 + r. 71   | <b>33</b>            | <b>9 8 3 5 2 1 9</b>  | <b>9 8 2 8 9 4 2</b> |   |
|                |   |                      | <b>6 2 7 7</b>        |                      | <b>8 7 5 5 7 2 3</b>                            |
| <b>B.I.</b>    | <b>Zásoby</b><br>súčet (r. 35 až<br>r. 40)  | <b>34</b>            | <b>1 4 4 2 6</b>      | <b>1 4 4 2 6</b>     |   |
|                |   |                      |                       |                      | <b>5 9 6 6</b>                                  |
| <b>B.I.1.</b>  | <b>Materiál</b><br>(112, 119, 11X)<br>- /191, 19X/  | <b>35</b>            | <b>1 4 4 2 6</b>      | <b>1 4 4 2 6</b>     |   |
|                |   |                      |                       |                      | <b>5 9 6 6</b>                                  |
| 2.             | Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/   | 36                   |                       |                      |   |
| 3.             | Výrobky (123) - /194/   | 37                   |                       |                      |   |
| 4.             | Zvieratá (124) - /195/  | 38                   |                       |                      |   |
| 5.             | Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/   | 39                   |                       |                      |   |
| 6.             | Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - /391A/  | 40                   |                       |                      |   |
| <b>B.II.</b>   | <b>Dlhodobé pohľadávky</b><br>súčet (r. 42 + r. 46<br>až r. 52)   | <b>41</b>            | <b>5 1 5 6 5</b>      | <b>5 1 5 6 5</b>     |   |
|                |   |                      |                       |                      | <b>6 5 7 7 3</b>                                |
| <b>B.II.1.</b> | <b>Pohľadávky z obchodného styku</b><br>súčet (r. 43 až r. 45)  | <b>42</b>            | <b>1 5 8 4 4</b>      | <b>1 5 8 4 4</b>     |   |
|                |   |                      |                       |                      | <b>3 3 2 9 5</b>                                |



| Označenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b   | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |                                      | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|----------------|---|----------------------|-----------------------|--------------------------------------|---|
|                |   |                      | 1                     | 2                                    |   |
|                |   |                      |                       | Brutto - časť 1<br>Korekcia - časť 2 | Netto   |
| 1.a.           | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/  | 43                   |                       |                                      |   |
| 1.b.           | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 44                   |                       |                                      |   |
| 1.c.           | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/   | 45                   | 1 5 8 4 4             | 1 5 8 4 4                            | 3 3 2 9 5                                       |
| 2.             | Čistá hodnota zákazky (316A)  | 46                   |                       |                                      |   |
| 3.             | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/   | 47                   |                       |                                      |   |
| 4.             | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/  | 48                   |                       |                                      |   |
| 5.             | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/   | 49                   |                       |                                      |   |
| 6.             | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)   | 50                   |                       |                                      |   |
| 7.             | Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/  | 51                   |                       |                                      |   |
| 8.             | Odložená daňová pohľadávka (481A)   | 52                   | 3 5 7 2 1             | 3 5 7 2 1                            | 3 2 4 7 8                                       |
| B.III.         | Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)  | 53                   | 8 0 1 8 4 6 3         | 8 0 1 2 1 8 6                        | 1 8 2 1 1 9 6                                   |
| B.III.1.       | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)  | 54                   | 6 1 7 2 0 1 2         | 6 1 6 5 7 3 5                        | 1 2 1 0 8 1 3                                   |
| 1.a.           | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/  | 55                   | 3 9 8 7 7 6 2         | 3 9 8 7 7 6 2                        |   |
| 1.b.           | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 56                   |                       |                                      |   |



| Označenie a  | STRANA AKTÍV b   | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie                |               | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------|--|----------------|--------------------------------------|---------------|--|
|              |  |                | 1                                    | 2             | 3  |
|              |  |                | Brutto - časť 1<br>Korekcia - časť 2 | Netto         | Netto  |
| 1.c.         | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/  | 57             | 2 1 8 4 2 5 0<br>6 2 7 7             | 2 1 7 7 9 7 3 | 1 2 1 0 8 1 3                                |
| 2.           | Čistá hodnota zákazky (316A)   | 58             | 4 0 1 6 2 2                          | 4 0 1 6 2 2   |  |
| 3.           | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/  | 59             | 8 3 3 3 4 1                          | 8 3 3 3 4 1   |  |
| 4.           | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/                                 | 60             |                                      |               |  |
| 5.           | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/  | 61             | 5 6 8 3 5 2                          | 5 6 8 3 5 2   | 5 8 0 1 4                                    |
| 6.           | Sociálne poistenie (336A) - /391A/   | 62             |                                      |               |  |
| 7.           | Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/  | 63             | 1 4 3 4                              | 1 4 3 4       | 5 1 7 9 1 4                                  |
| 8.           | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)  | 64             |                                      |               |  |
| 9.           | Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/   | 65             | 4 1 7 0 2                            | 4 1 7 0 2     | 3 4 4 5 5                                    |
| <b>B.IV.</b> | <b>Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)</b>  | <b>66</b>      |                                      |               |  |
| B.IV.1.      | Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/                                     | 67             |                                      |               |  |
| 2.           | Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/ | 68             |                                      |               |  |
| 3.           | Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)   | 69             |                                      |               |  |
| 4.           | Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/   | 70             |                                      |               |  |



| Označenie a | STRANA AKTÍV b                                  | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie |                   | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |         |
|-------------|---|----------------|-----------------------|-------------------|--|---------|
|             |   |                | 1                     | Brutto - časť 1   | Netto 2                                      | Netto 3 |
|             |   |                |                       | Korekcia - časť 2 |  |         |
| B.V.        | Finančné účty r. 72 + r. 73                     | 71             | 1 7 5 0 7 6 5         | 1 7 5 0 7 6 5     | 6 8 6 2 7 8 8                                |         |
| B.V.1.      | Peniaze (211, 213, 21X)                         | 72             | 2 1 4 5 8 7           | 2 1 4 5 8 7       | 1 7 8 8 7 8                                  |         |
| 2.          | Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)             | 73             | 1 5 3 6 1 7 8         | 1 5 3 6 1 7 8     | 6 6 8 3 9 1 0                                |         |
| C.          | Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)        | 74             | 3 7 8 2 4             | 3 7 8 2 4         | 1 8 5 6 1                                    |         |
| C.1.        | Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)   | 75             |                       |                   | 5 2  |         |
| 2.          | Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A) | 76             | 3 7 8 2 4             | 3 7 8 2 4         | 1 8 5 0 9                                    |         |
| 3.          | Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)          | 77             |                       |                   |  |         |
| 4.          | Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)        | 78             |                       |                   |  |         |

| Označenie a | STRANA PASÍV b   | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|-------------|--|----------------|-------------------------|--|
|             | <b>SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141</b>                        | 79             | 1 5 8 8 1 1 3 0         | 1 4 0 6 5 3 6 1                                |
| A.          | <b>Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100</b> | 80             | 3 1 8 4 5 2 6           | 1 2 9 3 7 3 3                                  |
| A.I.        | <b>Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)</b>  | 81             | 5 0 0 0                 | 5 0 0 0  |
| A.I.1.      | Základné imanie (411 alebo +/- 491)  | 82             | 5 0 0 0                 | 5 0 0 0  |
| 2.          | Zmena základného imania +/- 419  | 83             | 8 0 0 0 0 0             |  |
| 3.          | Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)  | 84             | - 8 0 0 0 0 0           |  |
| A.II.       | <b>Emisné ážio (412)</b>   | 85             |                         |  |
| A.III.      | <b>Ostatné kapitálové fondy (413)</b>  | 86             | 1 5 6 9 4 7 1           | 4 2 3 6 9 9                                    |
| A.IV.       | <b>Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89</b>  | 87             | 5 0 0                   | 5 0 0  |
| A.IV.1.     | Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)                      | 88             | 5 0 0                   | 5 0 0  |
| 2.          | Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)                        | 89             |                         |  |



| Označenie a    | STRANA PASÍV b   | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|----------------|--|----------------|-------------------------|--|
| <b>A.V.</b>    | <b>Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92</b>  | <b>90</b>      |                         |  |
| A.V.1.         | Štatutárne fondy (423, 42X)  | 91             |                         |  |
| 2.             | Ostatné fondy (427, 42X)   | 92             |                         |  |
| <b>A.VI.</b>   | <b>Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)</b>   | <b>93</b>      |                         |  |
| A.VI.1.        | Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)  | 94             |                         |  |
| 2.             | Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí (+/- 415)  | 95             |                         |  |
| 3.             | Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)  | 96             |                         |  |
| <b>A.VII.</b>  | <b>Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99</b>  | <b>97</b>      | <b>8 6 4 5 3 4</b>      | <b>1 2 4 7 4 9</b>                             |
| A.VII.1.       | Nerozdelený zisk minulých rokov (428)  | 98             | 8 6 4 5 3 4             | 1 2 4 7 4 9                                    |
| 2.             | Neuhradená strata minulých rokov (I-/429)  | 99             |                         |  |
| <b>A.VIII.</b> | <b>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)</b> | <b>100</b>     | <b>7 4 5 0 2 1</b>      | <b>7 3 9 7 8 5</b>                             |
| <b>B.</b>      | <b>Závazky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140</b>  | <b>101</b>     | <b>1 2 6 3 1 0 8 9</b>  | <b>1 2 7 7 1 6 2 8</b>                         |
| <b>B.I.</b>    | <b>Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)</b>  | <b>102</b>     | <b>1 1 5 2 1 6 5</b>    | <b>3 4 7 4 8</b>                               |
| <b>B.I.1.</b>  | <b>Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)</b>  | <b>103</b>     |                         |  |
| 1.a.           | Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)   | 104            |                         |  |
| 1.b.           | Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)                        | 105            |                         |  |
| 1.c.           | Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)  | 106            |                         |  |
| 2.             | Čistá hodnota zákazky (316A)   | 107            |                         |  |
| 3.             | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)  | 108            | 3 5 7 4 2               |  |
| 4.             | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)   | 109            |                         |  |
| 5.             | Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)  | 110            | 1 1 1 3 0 8 7           | 3 2 3 9 4                                      |
| 6.             | Dlhodobé prijaté preddavky (475A)  | 111            |                         |  |
| 7.             | Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)   | 112            |                         |  |
| 8.             | Vydané dlhopisy (473A/-/255A)  | 113            |                         |  |
| 9.             | Závazky zo sociálneho fondu (472)  | 114            | 3 3 3 6                 | 2 3 5 4  |
| 10.            | Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)  | 115            |                         |  |
| 11.            | Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)  | 116            |                         |  |
| 12.            | Odložený daňový záväzok (481A)   | 117            |                         |  |



| Označenie a    | STRANA PASÍV<br>b   | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie<br>4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie<br>5 |
|----------------|---|----------------|----------------------------|---|
| <b>B.II.</b>   | <b>Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120</b>   | <b>118</b>     |                            |   |
| B.II.1.        | Zákonné rezervy (451A)  | 119            |                            |   |
| 2.             | Ostatné rezervy (459A, 45XA)  | 120            |                            |   |
| <b>B.III.</b>  | <b>Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)</b>  | <b>121</b>     |                            |   |
| <b>B.IV.</b>   | <b>Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)</b>   | <b>122</b>     | <b>9 9 6 3 3 7 3</b>       | <b>1 2 0 9 6 8 5 1</b>                            |
| <b>B.IV.1.</b> | <b>Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)</b>  | <b>123</b>     | <b>9 7 8 5 1 3 9</b>       | <b>1 1 8 9 3 7 5 6</b>                            |
| 1.a.           | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)  | 124            | 2 6 4 7 6 3 3              | 6 1 4 3 0 8                                       |
| 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            |                            |   |
| 1.c.           | Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)   | 126            | 7 1 3 7 5 0 6              | 1 1 2 7 9 4 4 8                                   |
| 2.             | Čistá hodnota zákazky (316A)  | 127            |                            |   |
| 3.             | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)   | 128            |                            |   |
| 4.             | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)  | 129            |                            |   |
| 5.             | Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)  | 130            |                            |   |
| 6.             | Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)   | 131            | 1 8 0 1 5                  | 1 3 6 8 8   |
| 7.             | Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)  | 132            | 1 0 6 3 9                  | 7 8 8 2   |
| 8.             | Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)  | 133            | 9 3 6 7 7                  | 1 5 8 7 5 3                                       |
| 9.             | Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)  | 134            |                            |   |
| 10.            | Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)  | 135            | 5 5 9 0 3                  | 2 2 7 7 2   |
| <b>B.V.</b>    | <b>Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138</b>   | <b>136</b>     | <b>7 4 3 9 3</b>           | <b>7 8 2 0</b>                                    |
| B.V.1.         | Zákonné rezervy (323A, 451A)  | 137            | 8 6 9 1                    | 7 8 2 0   |
| 2.             | Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)   | 138            | 6 5 7 0 2                  |   |
| <b>B.VI.</b>   | <b>Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)</b>  | <b>139</b>     | <b>1 4 4 1 1 5 8</b>       | <b>5 9 7 8 2 7</b>                                |
| <b>B.VII.</b>  | <b>Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)</b>  | <b>140</b>     |                            | <b>3 4 3 8 2</b>                                  |
| <b>C.</b>      | <b>Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)</b>   | <b>141</b>     | <b>6 5 5 1 5</b>           |   |
| C.1.           | Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)   | 142            |                            |   |
| 2.             | Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)   | 143            | 6 5 5 1 5                  |   |
| 3.             | Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)  | 144            |                            |   |
| 4.             | Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)  | 145            |                            |   |



| Ozna-<br>čenie<br>a | Text<br>b  | Číslo<br>riadku<br>c | Skutočnosť                 |  |
|---------------------|--|----------------------|----------------------------|--|
|                     |  |                      | bežné účtovné obdobie<br>1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie<br>2 |
|                     |  |                      | *                          | Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)           |
| **                  | Výnosy z hospodárskej činnosti spolu<br>súčet (r. 03 až r. 09)   | 02                   | 2 5 3 0 4 5 9 3            | 2 5 4 3 2 9 2 1                                      |
| I.                  | Tržby z predaja tovaru (604, 607)  | 03                   | 7 0 7 5                    |  |
| II.                 | Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)   | 04                   |                            |  |
| III.                | Tržby z predaja služieb (602, 606)   | 05                   | 2 3 2 3 3 7 2 1            | 2 0 0 5 7 2 2 1                                      |
| IV.                 | Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob<br>(+/-) (účtová skupina 61)   | 06                   |                            |  |
| V.                  | Aktivácia (účtová skupina 62)  | 07                   |                            |  |
| VI.                 | Tržby z predaja dlhodobého nehmotného<br>majetku, dlhodobého hmotného majetku a<br>materiálu (641, 642)                  | 08                   | 5 0 0                      | 3 8 0 0 0  |
| VII.                | Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti<br>(644, 645, 646, 648, 655, 657)   | 09                   | 2 0 6 3 2 9 7              | 5 3 3 7 7 0 0  |
| **                  | Náklady na hospodársku činnosť spolu<br>r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 +<br>r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26 | 10                   | 2 4 1 0 4 0 2 2            | 2 4 2 4 1 6 7 0                                      |
| A.                  | Náklady vynaložené na obstaranie<br>predaného tovaru (504, 507)  | 11                   | 6 7 7 6                    |  |
| B.                  | Spotreba materiálu, energie a ostatných<br>neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)                                     | 12                   | 3 5 0 7 6 0 1              | 3 1 5 8 2 3 6  |
| C.                  | Opravné položky k zásobám (+/-) (505)  | 13                   |                            |  |
| D.                  | Služby (účtová skupina 51)   | 14                   | 1 8 3 9 2 6 5 8            | 1 5 2 9 2 4 3 3                                      |
| E.                  | Osobné náklady (r. 16 až r. 19)  | 15                   | 2 8 6 7 5 2                | 2 1 9 6 3 0  |
| E.1.                | Mzdové náklady (521, 522)  | 16                   | 1 9 8 4 3 2                | 1 5 3 8 8 2  |
| 2.                  | Odmeny členom orgánov spoločnosti a<br>družstva (523)  | 17                   |                            |  |
| 3.                  | Náklady na sociálne poistenie<br>(524, 525, 526)   | 18                   | 6 7 1 4 1                  | 5 1 6 0 6  |
| 4.                  | Sociálne náklady (527, 528)  | 19                   | 2 1 1 7 9                  | 1 4 1 4 2  |
| F.                  | Dane a poplatky (účtová skupina 53)  | 20                   | 2 6 3 9                    | 1 0 6 2 9  |
| G.                  | Odpisy a opravné položky k dlhodobému<br>nehmotnému majetku a dlhodobému<br>hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)             | 21                   | 6 8 4 1 2                  | 3 7 8 7 1  |
| G.1.                | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku<br>a dlhodobého hmotného majetku (551)  | 22                   | 6 8 4 1 2                  | 3 7 8 7 1  |
| 2.                  | Opravné položky k dlhodobému<br>nehmotnému majetku a dlhodobému<br>hmotnému majetku (+/-) (553)                          | 23                   |                            |  |
| H.                  | Zostatková cena predaného dlhodobého<br>majetku a predaného materiálu (541, 542)   | 24                   |                            | 5 0 3 5  |
| I.                  | Opravné položky k pohľadávkam (+/-)<br>(547)   | 25                   | 3 6 2 7                    | 2 4 0 1 0 3  |
| J.                  | Ostatné náklady na hospodársku činnosť<br>(543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)                                       | 26                   | 1 8 3 5 5 5 7              | 5 2 7 7 7 3 3  |
| ***                 | Výsledok hospodárenia z hospodárskej<br>činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)   | 27                   | 1 2 0 0 5 7 1              | 1 1 9 1 2 5 1  |



| Označenie<br>a | Text<br>b   | Číslo<br>riadku<br>c | Skutočnosť'                |   |
|----------------|---|----------------------|----------------------------|---|
|                |   |                      | bežné účtovné obdobie<br>1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie<br>2                                      |
|                |   |                      | *                          | Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14) |
| **             | Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44                           | 29                   | 2 1 1 4 9                  | 1 2 8 1 3   |
| VIII.          | Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)   | 30                   |                            |   |
| IX.            | Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)   | 31                   |                            |   |
| IX.1.          | Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)                                    | 32                   |                            |   |
| 2.             | Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)     | 33                   |                            |   |
| 3.             | Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)   | 34                   |                            |   |
| X.             | Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)   | 35                   |                            |   |
| X.1.           | Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)                                | 36                   |                            |   |
| 2.             | Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A) | 37                   |                            |   |
| 3.             | Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)   | 38                   |                            |   |
| XI.            | Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)  | 39                   | 2 1 1 4 9                  | 1 2 8 1 3   |
| XI.1.          | Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)  | 40                   | 2 1 1 4 9                  | 1 2 8 1 3   |
| 2.             | Ostatné výnosové úroky (662A)   | 41                   |                            |   |
| XII.           | Kurzové zisky (663)   | 42                   |                            |   |
| XIII.          | Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)                                  | 43                   |                            |   |
| XIV.           | Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)   | 44                   |                            |   |
| **             | Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54                           | 45                   | 2 4 4 5 4 9                | 2 0 7 8 2 5   |
| K.             | Predané cenné papiere a podiely (561)   | 46                   |                            |   |
| L.             | Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)  | 47                   |                            |   |
| M.             | Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)  | 48                   |                            |   |
| N.             | Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)   | 49                   | 1 8 4 2 8 7                | 1 4 5 4 6 0   |
| N.1.           | Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)   | 50                   | 1 4 8 9 8                  | 3 8 2   |
| 2.             | Ostatné nákladové úroky (562A)  | 51                   | 1 6 9 3 8 9                | 1 4 5 0 7 8   |
| O.             | Kurzové straty (563)  | 52                   | 3 8 0                      | 4 6   |
| P.             | Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)                                | 53                   |                            |   |
| Q.             | Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)  | 54                   | 5 9 8 8 2                  | 6 2 3 1 9   |



| Ozna-<br>čenie<br>a | Text<br>b   | Číslo<br>riadku<br>c | Skutočnosť                 |  |
|---------------------|---|----------------------|----------------------------|--|
|                     |   |                      | bežné účtovné obdobie<br>1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie<br>2 |
| ***                 | Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)                  | 55                   | - 2 2 3 4 0 0              | - 1 9 5 0 1 2  |
| ****                | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)      | 56                   | 9 7 7 1 7 1                | 9 9 6 2 3 9  |
| R.                  | Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)   | 57                   | 2 3 2 1 5 0                | 2 5 6 4 5 4  |
| R.1.                | Daň z príjmov splatná (591, 595)  | 58                   | 2 3 5 3 9 4                | 2 5 1 4 3 3  |
| 2.                  | Daň z príjmov odložená (+/-) (592)  | 59                   | - 3 2 4 4                  | 5 0 2 1  |
| S.                  | Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)                    | 60                   |                            |  |
| ****                | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60) | 61                   | 7 4 5 0 2 1                | 7 3 9 7 8 5  |

Poznámky Úč POD 3-01

## Poznámky k účtovnej závierke za rok 2024

Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a majú väzbu na účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v celých eurách (ďalej len „€“). Čísla uvedené v zátvorkách za nadpismi s názvom položiek sú odvolávky na riadok príslušného výkazu (súvaha alebo výkaz ziskov a strát).

### A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

Spoločnosť ODU – trade s. r. o. bola založená dňa 16. mája 2016 ako spoločnosť s ručením obmedzeným pod obchodným menom PANORAMA RESIDENCE, s.r.o. a do obchodného registra bola zapísaná dňa 7. júna 2016 (Obchodný register Okresného súdu Žilina, oddiel Sro, vložka číslo 65826/L). K 03.06.2020 spoločnosť zmenila obchodné meno na ODU – trade s. r. o.. K 12.06.2021 spoločnosť zmenila sídlo, tak ako je uvedené nižšie. Ostatné údaje ostali nezmenené.

|                             |   |
|-----------------------------|---|
| Obchodné meno a sídlo:      | ODU - trade s. r. o., ul. Športová 8420/21, 010 01 Žilina   |
| Právna forma:               | Spoločnosť s ručením obmedzeným   |
| Dátum založenia:            | 16.05.2016  |
| Dátum vzniku:               | 07.06.2016  |
| IČO:                        | 50350421  |
| Daňové identifikačné číslo: | 2120304131  |
| IČ DPH:                     | SK7120001933  |
| Hlavný predmet činnosti:    | Uskutočňovanie stavieb a ich zmien<br>Prípravné práce k realizácii stavby<br>Dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov<br>Inžinierska činnosť, stavebné cenárstvo, projektovanie a konštruovanie elektrických zariadení. |

Hlavnou činnosťou Spoločnosti je stavebná výroba, stavba nebytových a bytových stavieb, projektová a inžinierska činnosť.

| Počet zamestnancov  | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 11                    | 10   |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 14                    | 14   |
| počet vedúcich zamestnancov (vedenie spoločnosti – kľúčový manažment)       | 3                     | 3  |

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej inej účtovnej jednotke.

Spoločnosť ODU - trade, s. r. o. je od 01. 01. 2024 členom skupiny pre účely DPH (spoločná DPH), vystupujúcim členom za skupinu voči Finančnej správe/správcovi dane (DPH) je materská spoločnosť Teraz, a. s.

Spoločnosť zostavila túto riadnu účtovnú závierku k 31.12.2024 v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, nadväzujúcimi postupmi účtovania pre podnikateľov (Opatrenie MF SR č. 23054/2002-92) v znení neskorších predpisov a v súlade s vymedzením účtovnej závierky pre zverejnenie (Opatrenie MF SR č.4455/2003-92) v znení neskorších predpisov.

Účtovná závierka za rok 2023 zatiaľ nebola schválená. Vykázaný zisk vo výške 739 785 EUR za rok 2023 bol v súlade s rozhodnutím valného zhromaždenia prevedený na účet - Nerozdelených ziskov minulých rokov.

Účtovná závierka za rok 2023 je uložená v Registri účtovných závierok.

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 môžu relevantné informácie získať z iných zdrojov.

Účtovná závierka za rok 2024 bola zostavená dňa 23.04.2026. K tomuto dňu sú v účtovnej závierke zohľadnené všetky udalosti, ku ktorým došlo po 31. decembri 2024.

## **B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH SPOLOČNOSTI**

| Spoločníci | Výška podielu na základnom imaní |     | Podiel na hlasovacích právach v % | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % |
|------------|----------------------------------|-----|-----------------------------------|--|
|            | Absolútne                        | v % |                                   |  |
|            |                                  |     |                                   |  |

|              |                |            |            |            |
|--------------|----------------|------------|------------|------------|
| Teraz a. s.  | 5 000 €        | 100        | 100        | 100        |
| <b>Spolu</b> | <b>5 000 €</b> | <b>100</b> | <b>100</b> | <b>100</b> |

|            |                     |                         |                           |
|------------|---------------------|-------------------------|---------------------------|
| Konatelia: | Ing. Jozef Vahančík | 023 57 Podvysoká<br>347 | Vznik funkcie: 07.06.2016 |
|            | Ing. Jozef Vahančík | 023 57 Podvysoká<br>209 | Vznik funkcie: 09.04.2019 |

### **C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU**

Spoločnosť je súčasťou konsolidovaného celku, kde konsolidujúcou spoločnosťou je spoločnosť Teraz a.s.. Spoločnosť v roku 2024 nesplnila podmienky podľa § 22 ods.10 zákona o účtovníctve zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku.

### **D. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**

#### **1. Účtovné zásady a metódy**

Hlavné účtovné zásady a metódy použité pri zostavení tejto účtovnej závierky sú uvedené ďalej. Tieto zásady boli konzistentne uplatnené vo všetkých vykázaných obdobiach a vychádzajú z platnej legislatívy, predovšetkým zákona o účtovníctve a súvisiacich opatrení.

Legislatívne úpravy za uvedené obdobie boli v Spoločnosti aplikované primerane v častiach, ktoré boli zmenami dotknuté.

Účtovníctvo je vedené na aktuálnom princípe, t. j. o nákladoch a výnosoch sa účtuje v momente, keď sú plnené bez ohľadu na dátum ich úhrady, inkasa alebo deň vyrovnania iným spôsobom. Dodržiava sa pritom zásada časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov.

Pri oceňovaní sa uplatňuje princíp historických cien.

#### **2. Predpoklad nepretržitosti trvania**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

#### **3. Odhady manažmentu použité v účtovnej závierke**

Zostavenie tejto účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment uskutočnil odhady a vyjadril neistoty na základe predpokladov, ktoré ovplyvňujú majetok, záväzky, náklady a výnosy. Skutočné výsledky sa môžu od týchto odhadov odlišovať. V účtovnej závierke sa použili tieto kľúčové odhady a predpoklady:

- určenie doby použitia pri dlhodobom majetku,
- hodnotenie majetku, či nedošlo k zníženiu jeho hodnoty (tvorba opravných položiek),
- hodnotenie, či sú zásoby vykázané v realizovateľnej hodnote (tvorba opravných položiek),
- hodnotenie, či úhrada pohľadávok nie je pochybná (tvorba opravných položiek),
- odhad rezerv,
- zistenie a vykávanie podmienených záväzkov a majetku.

#### **4. Prepočet cudzej meny**

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na menu € referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ďalej len „ECB“) v deň, ktorý predchádza dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke dňom, ku ktorému sa zostavuje. Kurzové rozdiely sa účtujú do výkazu ziskov a strát. Pri kúpe a predaji cudzej meny na menu € sa používa kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neprepočítavajú.

#### **5. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok**

##### Ocenenie pri obstaraní

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok sa vykazuje v obstarávacích cenách znížený o oprávky a straty zo zníženia hodnoty (opravné položky). Obstarávacie ceny zahŕňajú ceny obstaraného majetku a vedľajšie náklady obstarania ako sú prepravné, montáž, clo, provízie, poradenstvo, finančné náklady, právne služby. Úroky z úverov súvisiacich s obstaraním majetku sa nezahŕňajú do obstarávacej ceny majetku. Nehmotný a hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje v úplných vlastných nákladoch.

##### Finančný leasing – spoločnosť ako nájomca

Leasing sa klasifikuje ako finančný leasing vždy, keď sa jedná o obstaranie majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Majetok získaný na základe finančného leasingu sa zaúčtuje v ocenení, ktoré sa rovná istine u nájomcu (súčasná hodnota minimálnych leasingových splátok) súvzťažne na účet záväzku z finančného leasingu. Táto obstarávacia cena sa zvyšuje o vedľajšie náklady obstarania. Rozdiel medzi celkovými dohodnutými platbami (vr. kúpnej ceny prenajatej veci na konci leasingu) a istinou sú celkové nerealizované finančné náklady (úroky). Tieto sa zaúčtujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do nákladov vo výkaze ziskov a strát (562) v sume pripadajúcej na bežné obdobie.

##### Odpisovanie

Dlhodobý majetok sa odpisuje podľa predpokladanej doby používania okrem nákladov na vývoj, ktoré sa musia odpísať najneskôr do 5 rokov. Ostatný dlhodobý nehmotný a hmotný majetok sa odpisuje lineárne počas odhadnutej doby používania tak, aby sa odpísala obstarávacia cena (alebo vlastné náklady) majetku. Majetok obstaraný formou finančného leasingu sa odpisuje podľa predpokladanej doby používania rovnako ako vlastný majetok. Ak majú časti hmotného majetku inú dobu používania, účtujú a odpisujú sa ako samostatné položky (komponenty). Ostatný majetok, ktorého hodnota nepresiahne sumu 1 700 € a nehmotný majetok (do 2 400 €), sa pri obstaraní účtuje do spotreby.

Odpisy sa účtujú na účtoch výkazu ziskov a strát. Doby používania podľa hlavných skupín dlhodobého majetku sú :

| <b>Dlhodobý odpisovaný majetok:</b> | <b>Doba používania</b> |
|-------------------------------------|------------------------|
| <u>Hmotný</u> : Budovy, stavby      | 20, 40 rokov           |
| Stroje a zariadenia                 | 4 – 12 rokov           |
| Dopravné prostriedky                | 2 - 6 rokov            |

|                            |         |
|----------------------------|---------|
|                            |         |
| <u>Nehmotný</u><br>Softvér | 5 rokov |

Výška uplatnených odpisov sa v rámci inventarizácie prehodnocuje z pohľadu zastarania, opotrebenia a intenzity využívania majetku a podľa zistených skutočností sa upravuje, ak je to potrebné.

Pozemky sa neodpisujú.

Výdavky na obstaranie DHM nasledujúce po dátume zaradenia sa priradujú k účtovnej hodnote majetku len vtedy, ak sa očakávajú vyššie budúce úžitky oproti pôvodnej výške, inak sa zaúčtujú do nákladov (účty výkazu ziskov a strát).

#### Hodnotenie, či nenastalo zníženie hodnoty – opravné položky

Zostatkové hodnoty dlhodobého majetku z pohľadu možného zníženia ich hodnoty Spoločnosť preveruje v rámci vykonania inventarizácie DHM. Pokiaľ existujú náznaky, že k takému zníženiu dochádza aj v kratšom období, odhadne sa predpokladaná suma budúcich ekonomických úžitkov, ktorá bude plynúť z používania majetku v budúcnosti. Ak je táto suma nižšia ako zostatková hodnota majetku, zaúčtuje sa strata zo zníženia hodnoty ako tvorba opravnej položky do výkazu ziskov a strát. Ak sa dá zistiť predpokladaná predajná cena majetku (znížená o náklady predaja) a táto je vyššia ako odhadnutá predpokladaná suma, ktorá bude plynúť z používania majetku, použije sa táto vyššia suma na porovnanie so zostatkovou hodnotou majetku.

#### **Dlhodobý finančný majetok.**

##### Ocenenie pri obstaraní

Dlhodobý finančný majetok sa vykazuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú ceny obstaraného finančného majetku a vedľajšie náklady obstarania ako sú provízie, poradenstvo, finančné náklady, právne služby.

#### **6. Zásoby**

Nakupované zásoby sú ocenené pri kúpe obstarávacou cenou, ktorej súčasťou sú aj vedľajšie náklady obstarania (clo, prepravné, sprostredkovateľská provízia a iné). Ku dňu zostavenia účtovnej závierky Spoločnosť posudzuje ich použiteľnosť a odhaduje ich realizačnú hodnotu. Ak je čistá realizačná hodnota nižšia ako účtovná hodnota, zaúčtuje sa tvorba opravnej položky do nákladov (505) vo výkaze ziskov a strát. Spoločnosť vzhľadom na charakter výroby nedisponuje pomaly obrátovými zásobami. V prípade, ak by boli zistené zásoby, u ktorých by nedošlo k obratu viac ako 1 rok, spoločnosť vytvorí opravnú položku vo výške navrhutej ústrednou inventarizačnou komisiou a schválenou vedením spoločnosti.

Zásoby nedokončenej výroby sa oceňujú skutočnými nákladmi výroby. Ostatné zásoby vytvorené vlastnou činnosťou (polovýrobky a výrobky) sa oceňujú v plánovaných vlastných nákladoch výroby (priame náklady a výrobná réžia).

## **7. Zákazková výroba**

Spoločnosť pri výpočte zákazkovej výroby postupovala v súlade s postupmi účtovania, ktoré v § 30 Postupov účtovania upravujú metodiku účtovania zákazkovej výroby. Spoločnosť zisťovala stupeň dokončenia zákazky výnosmi zo zákazky stanovenými manažmentom spoločnosti. Výnosy zo zákazky k uzávierkovému dňu stanoví manažment spoločnosti na základe zistenia stavu vykonanej práce a skutočne fyzicky dokončeného diela.

## **8. Zákazková výstavba nehnuteľností**

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre uvedený bod.

## **9. Pôžičky a pohľadávky**

Oceňujú sa menovitou hodnotou pri ich vzniku a obstarávacou cenou pri ich odplatnom nadobudnutí. Poskytnuté pôžičky s dobou splatnosti viac ako 1 rok sú zahrnuté v dlhodobom finančnom majetku, poskytnuté pôžičky a pohľadávky s dobou splatnosti do 1 roka sú zahrnuté v obežnom majetku. Do dňa zostavenia účtovnej závierky sa tieto položky hodnotia, či k 31. decembru nedošlo k zníženiu ich hodnoty v dôsledku pochybností, či budú úplne alebo čiastočne zaplatené. V takom prípade sa účtuje o tvorbe opravnej položky na účet nákladov (547) vo výkaze ziskov a strát. Na tom istom účte sa premietne ich zúčtovanie v prípade, že pominuli dôvody na zníženie hodnoty.

Pri dlhodobých pôžičkách a pohľadávkach sa účtuje opravná položka v prípade, že je neúročená alebo úročená nižšou úrokovou sadzbou ako je efektívna úroková sadzba. Opravná položka sa tvorí vo výške, ktorá upravuje hodnotu pôžičky alebo pohľadávky na súčasnú hodnotu.

## **10. Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty**

Finančné účty, ktoré tvorí peňažná hotovosť a zostatky na účtoch v bankách sú ocenené menovitou hodnotou. Spoločnosť nezistila zníženie hodnoty a preto netvorila opravné položky. Bankové kontokorentné účty, ktoré sú splatné na požiadanie a ktoré majú kreditný zostatok, sa vykazujú v záväzkoch.

## **11. 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.

## **12. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky**

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. Opravné položky sa zrušia alebo sa zmení ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Spoločnosť tvorí účtovnú opravnú položku k pohľadávkam po lehote splatnosti viac ako 360 dní s ohľadom na mieru rizika vymožiteľnosti pohľadávok. Pri stanovení výšky daňových opravných položiek spoločnosť postupuje v súlade so zákonom o dani z príjmov nasledovne:

Tvorba opravných položiek k pohľadávkam viac ako:

- 360 dní po splatnosti do výšky 20%
- 720 dní po splatnosti do výšky 30%
- 1080 dní po splatnosti do výšky 50%

### **13. Závazky**

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

### **14. Rezervy**

Rezervy sa tvoria na budúce straty a záväzky, u ktorých je viac než pravdepodobné, že nastanú na základe minulých udalostí a ktoré sa dajú odhadnúť. Tvorba sa účtuje na príslušný nákladový účet s výnimkou tvorby rezervy na reklamácie, skontá a rabaty. Rezervy sa zaúčtujú vtedy, keď existuje právna alebo konštruktívna povinnosť ako výsledok minulých udalostí, je pravdepodobné, že bude treba použiť zdroje, ktoré predstavujú ekonomické úžitky na vysporiadanie tejto povinnosti a je možné spoľahlivo odhadnúť sumu povinnosti. Spoločnosť v roku 2024 účtovala o tvorbe, resp. čerpaní týchto rezerv:

#### Nevyčerpané dovolenky

Rezerva sa zaúčtuje vo výške nevyčerpaných dní nároku pracovníkov a ocení sa priemernou mzdou. Súčasne sa tvoria rezervy na súvisiace sociálne poistenie.

#### Nevyfakturované služby

Rezerva sa tvorí na nevyfakturované služby s neurčitým časovým alebo finančným vymedzením.

#### Rezerva na súdne spory

Rezerva sa tvorí na prebiehajúce súdne spory, pri ktorých je pravdepodobné, že bude treba použiť zdroje, ktoré predstavujú ekonomické úžitky na vysporiadanie tejto povinnosti.

### **15. 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.

### **16. Prenájom (leasing) – Spoločnosť ako nájomca**

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.

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.

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ťarchu 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 ťarchu účtu 562 – Úroky.

### **17. Daň z príjmov**

Daň z príjmov sa skladá zo splatnej dane a z odloženej dane. Platné sadzby v roku 2024 pre daň z príjmov sú 15% a 21%. Spoločnosť je povinná použiť pre výpočet splatnej dane sadzbu 21%. Daň sa počíta z účtovného výsledku hospodárenia, ktorý sa upraví o pripočítateľné a odpočítateľné položky.

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 previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Spoločnosť účtuje o odloženej dani v súlade s postupmi účtovania, t. j. používa súvahový prístup pri vyčíslení dočasných rozdielov, ktoré vznikajú medzi účtovnou a daňovou hodnotou majetku a záväzkov. Odložená daň sa počíta vo výške sadzby, ktorá sa očakáva pre obdobie, v ktorom sa bude majetok realizovať, alebo v ktorom sa záväzok vysporiada. Pri tých súvahových položkách, ktoré sa účtujú do vlastného imania a vzniká pri nich dočasný rozdiel, sa odložená daň účtuje do vlastného imania. V ostatných prípadoch sa účtuje do výkazu ziskov a strát. O odloženej daňovej pohľadávke sa účtuje, len ak je pravdepodobné, že bude základ dane, oproti ktorému sa pohľadávka bude môcť uplatniť. Ak nie je predpoklad, že bude možné pohľadávku realizovať, neúčtuje sa o nej.

### **18. Podmienené záväzky a majetok**

Podmienenými záväzkami je možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od Spoločnosti. Podmienenými záväzkami je aj súčasná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulých udalostí, ale nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov alebo výška tejto povinnosti sa nedá odhadnúť.

Podmieneným majetkom je možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od Spoločnosti. Informácie o možnom majetku sa uvádzajú v poznámkach len vtedy, ak je zvýšenie ekonomických úžitkov pravdepodobné.

### **19. Peňažné toky**

Peňažnými prostriedkami v prehľade peňažných tokov sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných prostriedkov, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste. Peňažným ekvivalentom sa rozumie krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko významnej zmeny jeho hodnoty v najbližších 3 mesiacoch.

### **20. Informácie o oprave chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období**

Ak účtovná jednotka nezaúčtuje náklady a výnosy do účtovného obdobia, s ktorým vecne a časovo súvisia, účtuje o nich v tom účtovnom období, v ktorom tieto skutočnosti zistí, ako o oprave chýb minulých účtovných období. Opravy nevýznamných nákladov a výnosov minulých účtovných období sa účtujú ako účtovné prípady bežného účtovného obdobia na príslušných účtoch nákladov alebo výnosov z hospodárskej činnosti účtovnej jednotky. Významné opravy nákladov a výnosov sa účtujú na účte 428 – Nerozdelený zisk minulých rokov alebo na účte 429 – Neuhradená strata minulých rokov.

## **E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**

### **1. Dlhodobý nehmotný majetok (r. 003)**

| Dlhodobý nehmotný majetok  | Bežné účtovné obdobie       |          |                  |          |             |                 |                       |          |
|----------------------------|-----------------------------|----------|------------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------|----------|
|                            | Aktivované náklady na vývoj | Softvér  | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskyt. predd. na DNM | Spolu    |
| a                          | b                           | c        | d                | e        | f           | g               | h                     | I        |
| <b>Prvotné ocenenie</b>    |                             |          |                  |          |             |                 |                       |          |
| <b>Stav na začiatku ÚO</b> |                             |          |                  |          |             |                 |                       |          |
| Prírastky                  |                             |          |                  |          |             |                 |                       |          |
| Úbytky                     |                             |          |                  |          |             |                 |                       |          |
| Presuny                    |                             |          |                  |          |             |                 |                       |          |
| <b>Stav na konci ÚO</b>    |                             | <b>0</b> |                  |          |             |                 |                       | <b>0</b> |
| <b>Stav na začiatku ÚO</b> |                             |          |                  |          |             |                 |                       |          |
| <b>Stav na začiatku ÚO</b> |                             |          |                  |          |             |                 |                       |          |
| Prírastky                  |                             |          |                  |          |             |                 |                       |          |
| Úbytky                     |                             |          |                  |          |             |                 |                       |          |
| Presuny                    |                             |          |                  |          |             |                 |                       |          |
| <b>Stav na konci ÚO</b>    |                             | <b>0</b> |                  |          |             |                 |                       | <b>0</b> |
| <b>Stav na začiatku ÚO</b> |                             |          |                  |          |             |                 |                       |          |
| <b>Stav na začiatku ÚO</b> |                             | <b>0</b> |                  |          |             |                 |                       | <b>0</b> |
| <b>Stav na konci ÚO</b>    |                             | <b>0</b> |                  |          |             |                 |                       | <b>0</b> |

| Dlhodobý<br>nehmotný<br>majetok<br><br>a | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                  |                              |                   |                         |                             |  | Spolu<br><br>I |
|--|--|------------------|------------------------------|-------------------|-------------------------|-----------------------------|--|----------------|
|  | Aktivované<br>náklady<br>na vývoj<br><br>b   | Softvér<br><br>c | Oceniteľné<br>práva<br><br>d | Goodwill<br><br>e | Ostatný<br>DNM<br><br>f | Obstarávaný<br>DNM<br><br>g | Poskytnuté<br>preddavky<br>na DNM<br><br>h |                |
| <b>Prvotné ocenenie</b>                  |  |                  |                              |                   |                         |                             |  |                |
| <b>Stav na začiatku<br/>ÚO</b>           |  |                  |                              |                   |                         |                             |  |                |
| Prírastky                                |  |                  |                              |                   |                         |                             |  |                |
| Úbytky                                   |  |                  |                              |                   |                         |                             |  |                |
| Presuny                                  |  |                  |                              |                   |                         |                             |  |                |
| <b>Stav na konci ÚO</b>                  |  | <b>0</b>         |                              |                   |                         |                             |  | <b>0</b>       |
| <b>Oprávky</b>                           |  |                  |                              |                   |                         |                             |  |                |
| <b>Stav na začiatku<br/>ÚO</b>           |  |                  |                              |                   |                         |                             |  |                |
| Prírastky                                |  |                  |                              |                   |                         |                             |  |                |
| Úbytky                                   |  |                  |                              |                   |                         |                             |  |                |
| Presuny                                  |  |                  |                              |                   |                         |                             |  |                |
| <b>Stav na konci ÚO</b>                  |  | <b>0</b>         |                              |                   |                         |                             |  | <b>0</b>       |
| <b>Zostatková hodnota</b>                |  |                  |                              |                   |                         |                             |  |                |
| <b>Stav na začiatku<br/>ÚO</b>           |  | <b>0</b>         |                              |                   |                         |                             |  | <b>0</b>       |
| <b>Stav na konci ÚO</b>                  |  | <b>0</b>         |                              |                   |                         |                             |  | <b>0</b>       |

Spoločnosť netvorila opravné položky k nehmotnému majetku.

#### **Záložné právo – dlhodobý nehmotný majetok**

Spoločnosť nemá dlhodobý nehmotný majetok zaťažený záložným právom.

**2. Dlhodobý hmotný majetok (r. 011)**

| Dlhodobý<br>hmotný majetok | Bežné účtovné obdobie |        |                                       |                |                    |                                   |         |
|----------------------------|-----------------------|--------|---------------------------------------|----------------|--------------------|-----------------------------------|---------|
|                            | Pozemky               | Stavby | SHV<br>a súbory<br>hnuteľných<br>vecí | Ostatný<br>DHM | Obstarávaný<br>DHM | Poskytnuté<br>preddavky<br>na DHM | Spolu   |
| A                          | b                     | c      | d                                     | e              | f                  | g                                 | H       |
| <b>Prvotné ocenenie</b>    |                       |        |                                       |                |                    |                                   |         |
| Stav na začiatku ÚO        |                       | 0      | 220 868                               |                |                    |                                   | 220 868 |
| Prírastky                  |                       | 4 500  | 153 409                               |                |                    |                                   | 157 909 |
| Úbytky                     |                       |        |                                       |                |                    |                                   |         |
| Presuny                    |                       |        |                                       |                |                    |                                   |         |
| Stav na konci ÚO           |                       | 4 500  | 374 277                               |                |                    |                                   | 378 777 |
| <b>Oprávky</b>             |                       |        |                                       |                |                    |                                   |         |
| Stav na začiatku ÚO        |                       | 0      | 132 447                               |                |                    |                                   | 132 447 |
| Prírastky                  |                       | 225    | 68 187                                |                |                    |                                   | 68 412  |
| Úbytky                     |                       |        |                                       |                |                    |                                   |         |
| Presuny                    |                       |        |                                       |                |                    |                                   |         |
| Stav na konci ÚO           |                       | 225    | 200 634                               |                |                    |                                   | 200 859 |
| <b>Zostatková hodnota</b>  |                       |        |                                       |                |                    |                                   |         |
| Stav na začiatku ÚO        |                       | 0      | 88 421                                |                |                    |                                   | 88421   |
| Stav na konci ÚO           |                       | 4 275  | 173 643                               |                |                    |                                   | 177 918 |

| Dlhodobý<br>hmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |          |                                       |                |                    |                                   |                |
|----------------------------|--|----------|---------------------------------------|----------------|--------------------|-----------------------------------|----------------|
|                            | Pozemky                                      | Stavby   | SHV<br>a súbory<br>hnuteľných<br>vecí | Ostatný<br>DHM | Obstarávaný<br>DHM | Poskytnuté<br>preddavky<br>na DHM | Spolu          |
| A                          | b  | c        | d                                     | e              | f                  | g                                 | H              |
| <b>Prvotné ocenenie</b>    |  |          |                                       |                |                    |                                   |                |
| Stav na začiatku ÚO        |  | 2 849    | 203 085                               |                | 25 785             |                                   | 231 719        |
| Prírastky                  |  |          | 10 198                                |                |                    |                                   | 10 198         |
| Úbytky                     |  | 2 849    | 18 200                                |                |                    |                                   | 21 049         |
| Presuny                    |  |          | 25 785                                |                | -25 785            |                                   | 0              |
| <b>Stav na konci ÚO</b>    |  | <b>0</b> | <b>220 868</b>                        |                | <b>0</b>           |                                   | <b>220 868</b> |
| <b>Oprávky</b>             |  |          |                                       |                |                    |                                   |                |
| Stav na začiatku ÚO        |  | 83       | 110 507                               |                |                    |                                   | 110 590        |
| Prírastky                  |  | 2 765    | 40 140                                |                |                    |                                   | 42 905         |
| Úbytky                     |  | 2 848    | 18 200                                |                |                    |                                   | 21 048         |
| Presuny                    |  |          |                                       |                |                    |                                   |                |
| <b>Stav na konci ÚO</b>    |  | <b>0</b> | <b>132 447</b>                        |                |                    |                                   | <b>132 447</b> |
| <b>Zostatková hodnota</b>  |  |          |                                       |                |                    |                                   |                |
| Stav na začiatku ÚO        |  | 2 766    | 92 578                                |                | 25 785             |                                   | 121 129        |
| <b>Stav na konci ÚO</b>    |  | <b>0</b> | <b>88 421</b>                         |                | <b>0</b>           |                                   | <b>88 421</b>  |

Spoločnosť netvorila opravné položky k hmotnému majetku.

Spoločnosť má uzatvorené poisťné zmluvy v poisťovni KOOPERATIVA poisťovňa, a.s.

S poisťovňou KOOPERATIVA poisťovňa, a.s. má Spoločnosť uzavretú poisťnú zmluvu č. 6618116774  
– Poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla.

S poisťovňou KOOPERATIVA poisťovňa, a.s. má Spoločnosť uzavretú poisťnú zmluvu č. 6616812442  
– flotilové havarijné poistenie motorových vozidiel.

**3. Dlhodobý finančný majetok**

| Dlhodobý<br>finančný majetok | Bežné účtovné obdobie                 |   |  |                                       |                |   |                             |           |
|------------------------------|---------------------------------------|---|--|---------------------------------------|----------------|---|-----------------------------|-----------|
|                              | Podielové<br>CP<br>a podiely v<br>DÚJ | Podielové<br>CP,<br>podiely<br>v spol.<br>s podst.<br>vplyvom | Ostatné<br>dlhodobé<br>CP a<br>podiely | Pôžičky<br>ÚJ v<br>konsolid.<br>celku | Ostatný<br>DFM | Pôžičky<br>s dobou<br>splatnosti<br>viac ako<br>rok | Poskyt.<br>predd. na<br>DFM | Spolu     |
| a                            | b                                     | c   | d                                      | e                                     | f              | g   | h                           | i         |
| <b>Prvotné ocenenie</b>      |                                       |   |  |                                       |                |   |                             |           |
| Stav na začiatku ÚO          |                                       | 5 202 656   |  |                                       |                |   |                             | 5 202 656 |
| Prírastky                    |                                       | 633 790   |  |                                       |                |   |                             | 633 790   |
| Úbytky                       |                                       |   |  |                                       |                |   |                             |           |
| Presuny                      |                                       |   |  |                                       |                |   |                             |           |
| Stav na konci ÚO             |                                       | 5 836 446   |  |                                       |                |   |                             | 5 836 446 |
| <b>Oprávky</b>               |                                       |   |  |                                       |                |   |                             |           |
| Stav na začiatku ÚO          |                                       | 0   |  |                                       |                |   |                             | 0         |
| Prírastky                    |                                       |   |  |                                       |                |   |                             |           |
| Úbytky                       |                                       |   |  |                                       |                |   |                             |           |
| Presuny                      |                                       |   |  |                                       |                |   |                             |           |
| Stav na konci ÚO             |                                       | 0   |  |                                       |                |   |                             | 0         |
| <b>Zostatková hodnota</b>    |                                       |   |  |                                       |                |   |                             |           |
| Stav na začiatku ÚO          |                                       | 5 202 656   |  |                                       |                |   |                             | 5 202 656 |
| Stav na konci ÚO             |                                       | 5 836 446   |  |                                       |                |   |                             | 5 836 446 |

| Dlhodobý<br>finančný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |   |  |                                       |                |   |                             |           |
|------------------------------|--|---|--|---------------------------------------|----------------|---|-----------------------------|-----------|
|                              | Podielové<br>CP<br>a podiely v<br>DÚJ        | Podielové<br>CP,<br>podiely<br>v spol.<br>s podst.<br>vplyvom | Ostatné<br>dlhodobé<br>CP a<br>podiely | Pôžičky<br>ÚJ v<br>konsolid.<br>celku | Ostatný<br>DFM | Pôžičky<br>s dobou<br>splatnosti<br>viac ako<br>rok | Poskyt.<br>predd. na<br>DFM | Spolu     |
| a                            | b  | c   | d                                      | e                                     | f              | g   | h                           | i         |
| <b>Prvotné ocenenie</b>      |  |   |  |                                       |                |   |                             |           |
| Stav na začiatku ÚO          |  | 0   |  |                                       |                |   |                             | 0         |
| Prírastky                    |  | 5 202 656   |  |                                       |                |   |                             | 5 202 656 |
| Úbytky                       |  |   |  |                                       |                |   |                             |           |
| Presuny                      |  |   |  |                                       |                |   |                             |           |
| Stav na konci ÚO             |  | 5 202 656   |  |                                       |                |   |                             | 5 202 656 |
| <b>Oprávky</b>               |  |   |  |                                       |                |   |                             |           |
| Stav na začiatku ÚO          |  | 0   |  |                                       |                |   |                             | 0         |
| Prírastky                    |  |   |  |                                       |                |   |                             |           |
| Úbytky                       |  |   |  |                                       |                |   |                             |           |
| Presuny                      |  |   |  |                                       |                |   |                             |           |
| Stav na konci ÚO             |  | 0   |  |                                       |                |   |                             | 0         |
| <b>Zostatková hodnota</b>    |  |   |  |                                       |                |   |                             |           |
| Stav na začiatku ÚO          |  | 0   |  |                                       |                |   |                             | 0         |
| Stav na konci ÚO             |  | 5 202 656   |  |                                       |                |   |                             | 5 202 656 |

**4. Pohľadávky****Opravné položky (OP) - pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky**

| Pohľadávky   | Bežné účtovné obdobie |              |  |  |                         |
|--|-----------------------|--------------|--|--|-------------------------|
|  | Stav OP k<br>1.1.2024 | Tvorba OP    | Zúčtovanie OP z<br>dôvodu<br>zániku<br>opodstatnenosti | Zúčtovanie<br>OP z dôvodu<br>vyradenia<br>majetku z<br>účtovníctva | Stav OP k<br>31.12.2024 |
| Pohľadávky z<br>obchodného styku<br><br>(r. 042 a 054) | 240 103               | 3 627        | 0  | 237 453  | 6 277                   |
| <b>Pohľadávky spolu</b>                                | <b>240 103</b>        | <b>3 627</b> | <b>0</b>   | <b>237 453</b>   | <b>6 277</b>            |

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky. Spoločnosť má vytvorené opravné položky k pohľadávkam z obchodného styku po splatnosti nad 360 dní vo výške 20 % ich menovitej hodnoty, k pohľadávkam po splatnosti nad 720 dní vo výške 50 % ich menovitej hodnoty a k pohľadávkam po splatnosti nad 1 080 dní vo výške 100% ich menovitej hodnoty. Spoločnosť posúdila rizikovosť pohľadávky a pri tvorbe opravnej položky zohľadnila skutočnosti, ktoré môžu mať vplyv na inkaso pohľadávky. Zároveň spoločnosť v predchádzajúcich účtovných obdobiach vytvorila opravné položky vo výške 100 % menovitej hodnoty voči odberateľom, na ktorých bol vyhlásený konkurz, respektíve bolo začaté reštrukturalizačné konanie.

**Pohľadávky v lehote a po lehote splatnosti**

| Názov položky   | K 31.12. 2024    | K 31.12.2023     |
|---|------------------|------------------|
| Pohľadávky v lehote splatnosti                          | 4 000 167        | 325 274          |
| Po lehote splatnosti                                    | 2 171 845        | 1 125 642        |
| <b>Krátkodobé obchodné pohľadávky spolu:</b><br>(r.054) | <b>6 172 012</b> | <b>1 450 916</b> |

V stave obchodných pohľadávok ku dňu zostavenia riadnej účtovnej závierky má Spoločnosť aj pohľadávky po lehote splatnosti, u ktorých sa netvorila opravná položka, pretože bonita klienta sa významne nezmenila, a preto sa považujú za vymožitelné.

Pri zisťovaní vymožitelnosti pohľadávok z obchodného styku sa zvažujú všetky zmeny v bonite odberateľov, ktoré nastanú do dňa zostavenia účtovnej závierky.

**5. Odložená daňová pohľadávka**

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou – nezaplatené nájomné | 152 998               | 158 679                                      |
| Sadzba dane z príjmov (v %)   | 24%                   | 21%  |
| <b>Odložená daňová pohľadávka</b>   | <b>36 720</b>         | <b>33 323</b>                                |
| Zmena odloženej daňovej pohľadávky  | -3 397                | -5 049                                       |
| Zaúčtovaná do výsledku hospodárenia   | -3 397                | -5 049                                       |
| Zaúčtovaná do vlastného imania  |                       |  |

Odložená daňová pohľadávka bola vyčíslená z dočasného rozdielu účtovnej a daňovej základne k nákladom, na ktoré sa vzťahuje podmienka zaplataenia a k neuhradeným záväzkom po splatnosti viac ako 360 dní.

**6. Krátkodobý finančný majetok**

Spoločnosť v sledovanom období nedisponovala krátkodobým finančným majetkom.

**7. Finančné účty****Peňažné prostriedky**

| Názov položky  | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Pokladnica, ceniny (z r.072)                                 | 214 587               | 178 878                                      |
| Bežné účty v banke alebo pobočke zahraničnej banky (z r.073) | 1 536 178             | 6 683 910                                    |
| <b>Spolu</b>   | <b>1 750 765</b>      | <b>6 862 788</b>                             |

Použitie peňažných prostriedkov spoločnosti ku dňu zostavenia riadnej účtovnej závierky nebolo žiadnym spôsobom obmedzené.

**8. Časové rozlíšenie**

| Názov položky  | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| <b>Náklady budúcich období dlhodobé</b><br>(r. 075), z toho:   | <b>0</b>              | <b>52</b>                                    |
| Ostatné  | 0                     | 52   |
| <b>Náklady budúcich období krátkodobé</b><br>(r. 076), z toho: | <b>37 824</b>         | <b>18 509</b>                                |
| Nájom  | 0                     | 645  |
| Poistenie  | 35 245                | 16 964                                       |
| Ostatné  | 2 579                 | 900  |
| <b>Príjmy budúcich období krátkodobé</b><br>(r. 078)           | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |
| Ostatné  | 0                     | 0  |

Náklady budúcich období predstavujú nároky za plnenia, ktoré boli uhradené dopredu.

**F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY****1. Rezervy**

| Názov položky<br>a                                   | Bežné účtovné obdobie                   |               |               |               |                                      |
|--|---|---------------|---------------|---------------|--------------------------------------|
|  | Stav na začiatku účtovného obdobia<br>b | Tvorba<br>c   | Použitie<br>d | Zrušenie<br>e | Stav na konci účtovného obdobia<br>f |
| <b>Dlhodobé rezervy</b><br>(r. 119 a 120)            | -                                       |               |               |               | -                                    |
| <b>Krátkodobé rezervy</b><br>(r. 137 a 138), z toho: | <b>7 820</b>                            | <b>74 393</b> | <b>7 446</b>  | <b>374</b>    | <b>74 393</b>                        |

|                                     |       |        |       |     |        |
|-------------------------------------|-------|--------|-------|-----|--------|
| Rezerva na nevyčerpanú dovolenku    | 7 820 | 8 691  | 7 446 | 374 | 8 691  |
| Rezerva na audit účtovnej závierky  | 0     | 4 850  | 0     | 0   | 4 850  |
| Rezerva na prebiehajúce súdne spory | 0     | 60 852 |       |     | 60 852 |

K zákonným rezervám patria rezervy na nevyčerpanú dovolenku, ostatné rezervy sú pripočítateľnými položkami.

| Názov položky<br>a                                   | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |             |               |               |                                      |
|--|--|-------------|---------------|---------------|--------------------------------------|
|  | Stav na začiatku účtovného obdobia<br>b      | Tvorba<br>c | Použitie<br>d | Zrušenie<br>e | Stav na konci účtovného obdobia<br>f |
| <b>Dlhodobé rezervy</b><br>(r. 119 a 120)            | -  |             |               |               | -                                    |
| <b>Krátkodobé rezervy</b><br>(r. 137 a 138), z toho: |  |             |               |               |                                      |
| Rezerva na nevyčerpanú dovolenku                     | 5 898  | 7 820       | 5 586         | 312           | 7 820                                |
| Rezerva na audit účtovnej závierky                   | 0  |             |               |               | 0                                    |
| Rezerva na prebiehajúce súdne spory                  | 0  |             |               |               | 0                                    |

## 2. Závázky (r. 101)

**Obchodné a ostatné závázky podľa zostatkovej doby splatnosti**

| Názov položky   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| <b>Dlhodobé závázky spolu (z r.102)</b>               | <b>1 152 165</b>      | <b>34 748</b>                                |
| Závázky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov |                       |  |

|  |                  |                   |
|--|------------------|-------------------|
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 1 152 165        | 34 748            |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu (z r. 122)</b>                     | <b>9 963 373</b> | <b>12 096 851</b> |

### **3. Bankové záruky**

K 31.12.2024 eviduje Spoločnosť bankové záruky v celkovej výške 816 875,63 EUR a 1 500 000 CZK, v štruktúre podľa prehľadu nižšie:

| Názov beneficianta                            | Druh BZ  | Číslo BZ       | Výška BZ       | Dátum vystavenia BZ | Platnosť BZ |
|---|----------|----------------|----------------|---------------------|-------------|
| Univerzita Mateja Bela v Banskej Bystrici     | ponuková | 03343020088619 | 450 000 EUR    | 5.12.2024           | 10.12.2025  |
| Moravskoslezský kraj                          | ponuková | 03343020087914 | 1 500 000 CZK  | 10.12.2024          | 12.5.2025   |
| Univerzita Mateja Bela v Banskej Bystrici     | ponuková | 03343020087898 | 100 000 EUR    | 2.12.2024           | 31.10.2025  |
| Žilinská univerzita v Žiline - Rektorát       | ponuková | 03343020087601 | 50 000 EUR     | 23.10.2024          | 30.9.2025   |
| Trenčiansky samosprávny kraj                  | ponuková | 03343020087503 | 100 000 EUR    | 21.10.2024          | 8.9.2025    |
| Akadémia ozbrojených síl gen. M. R. Štefánika | výkonová | 03343020085872 | 116 875,63 EUR | 13.8.2024           | 24.1.2025   |

### **4. Závazky z finančného leasingu**

Spoločnosť neeviduje záväzky z finančného prenájmu.

### **5. Časové rozlíšenie**

| Názov položky                               | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Výdavky budúcich období dlhodobé (r. 142)   |                       |  |
| Výdavky budúcich období krátkodobé (r. 143) | 65 515                |  |
| Výnosy budúcich období dlhodobé (r. 144)    |                       |  |
| Výnosy budúcich období krátkodobé (r. 145)  |                       |  |

**G. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV**

Pre rok 2024 je platná sadzba dane vo výške 15 % a 21 %. Spoločnosť vzhľadom na svoj obrat uplatňuje sadzbu dane 21 %. Celá výška dane z príjmov sa týka bežnej činnosti. Spoločnosti neboli poskytnuté žiadne úľavy z daní.

**1. Odložený daňový záväzok**

Výpočet odloženého daňového záväzku je v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky  | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou | -4 159                | -4 023                                       |
| Odpočítateľné  |                       |  |
| Zdaniteľné   | -4 159                | - 4 023                                      |
| Sadzba dane z príjmov (v %)  | 24%                   | 21%  |
| <b>Odložený daňový záväzok</b>                                       | -998                  | -845   |
| Zmena odloženého daňového záväzku                                    | 153                   | 28   |
| Zaučtovaná ako náklad  | 153                   | 28   |
| Zaučtovaná do vlastného imania                                       |                       |  |

Odložený daňový záväzok sa vzťahuje k vyčíslenému dočasnému rozdielu účtovnej a daňovej zostatkovej ceny dlhodobého majetku.

**2. Daň z príjmov**

| Názov položky                           | Bežné účtovné obdobie |                |              | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                |              |
|---|-----------------------|----------------|--------------|--|----------------|--------------|
|   | Základ dane           | Daň            | Daň v %      | Základ dane                                  | Daň            | Daň v %      |
| a                                       | b                     | c              | d            | e  | f              | g            |
| Výsledok hospod. pred zdanením, z toho: | 977 171               |                |              | 996 239                                      |                |              |
| <b>Teoretická daň</b>                   |                       | <b>205 206</b> | <b>21,00</b> |  | <b>209 210</b> | <b>21,00</b> |

|   |                  |                |  |                  |                |  |
|---|------------------|----------------|--|------------------|----------------|--|
| Daňovo neuznané náklady (Prípoč. položky)   | 302 568          | 63 539         |  | 367 363          | 77 146         |  |
| Výnosy nepodliehajúce dani (Odpoč. položky) | 158 815          | 33 351         |  | 141 226          | 29 657         |  |
| <b>Spolu</b>                                | <b>1 120 924</b> | <b>235 394</b> |  | <b>1 222 376</b> | <b>256 699</b> |  |
| Umorenie straty                             | 0                |                |  | 25 078           |                |  |
| Splatná daň z príjmov                       | 1 120 924        | 235 394        |  | 1 197 300        | 251 433        |  |
| Odložená daň                                |                  | -3 244         |  |                  | 5 021          |  |
| <b>Celková daň z príjmov</b>                |                  | <b>232 150</b> |  |                  | <b>256 464</b> |  |

## **H. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**

Spoločnosť neúčtuje na podsúvahových účtoch.

## **I. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Dňa 30.4.2021 spoločnosť poskytla pôžičku v výške 57 245,10 Eur svojmu konateľovi Ing. Jozefovi Vahančíkovi na základe zmluvy o pôžičke.

## **J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**

### **1. Podmienené záväzky**

Spoločnosť ODU – trade s.r.o. eviduje rizikové podmienené záväzky v spojení:

- a) Spoločnosť je účastníkom súdneho sporu z dôvodu, že popiera reálne vykonané práce, v ktorom vystupuje ako žalovaný. Hodnota podmieneného záväzku vyplývajúceho zo súdneho sporu je vo výške 18 401,08 Eur. Spoločnosť k tomuto súdnemu sporu tvorila rezervu k 31.12.2024.
- b) Spoločnosť je účastníkom súdneho sporu z dôvodu, že popiera reálne vykonané práce, v ktorom vystupuje ako žalovaný. Hodnota podmieneného záväzku vyplývajúceho zo súdneho sporu je vo výške 19 330,- Eur. Spoločnosť k tomuto súdnemu sporu tvorila rezervu k 31.12.2024.
- c) Spoločnosť je účastníkom súdneho sporu z dôvodu, že popiera spôsob výpočtu fakturovaných vyvezených kontajnerov so suťou, v ktorom vystupuje ako žalovaný. Spoločnosť nedokáže predpokladať výsledok v danom konaní. Hodnota podmieneného záväzku vyplývajúceho zo súdneho sporu je vo výške 16 352,- Eur a 1 630,- Eur. Spoločnosť k tomuto súdnemu sporu tvorila rezervu k 31.12.2024.

## **2. Podmienený majetok**

Spoločnosť nemá podmienený majetok.

## **3. Prenajatý majetok**

Spoločnosť nemá prenájatý majetok.

## **K. VÝNOSY, KTORÉ BY MALI VÝNIMOČNÝ ROZSAH ALEBO VÝSKYT**

Spoločnosť v roku 2024 nevykázala výnosy, ktoré by mali výnimočný rozsah alebo výskyt.

## **L. NÁKLADY, KTORÉ BY MALI VÝNIMOČNÝ ROZSAH ALEBO VÝSKYT**

Spoločnosť v roku 2024 nevykázala náklady, ktoré by mali výnimočný rozsah alebo výskyt.

## **M. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ**

### **Zmena základného imania**

Dňa 31.12.2024 bolo rozhodnutím spoločníka schválené zvýšenie základného imania spoločnosti v hodnote 800 000 Eur. Dôvodom zmeny je posilnenie vlastného imania spoločnosti

Prehľad o pohyboch vo vlastnom imaní je uvedený v nasledujúcej tabuľke.

| Položka vlastného imania             | Bežné účtovné obdobie              |           |        |         |                                 |
|--------------------------------------|------------------------------------|-----------|--------|---------|---------------------------------|
|                                      | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav na konci účtovného obdobia |
| Vlastné imanie / v tom               | 1 293 733                          | 2 630 578 |        | 739 785 | 3 184 526                       |
| Základné imanie                      | 5 000                              |           |        |         | 5 000                           |
| Zmena základného imania              |                                    | 800 000   |        |         | 800 000                         |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie |                                    |           |        |         |                                 |
| Ostatné kapitálové fondy             | 423 699                            | 1 145 772 |        |         | 1 569 471                       |

|   |         |         |  |          |         |
|---|---------|---------|--|----------|---------|
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov |         |         |  |          |         |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín          |         |         |  |          |         |
| Zákonný rezervný fond                               | 500     |         |  |          | 500     |
| Nedeliteľný fond                                    |         |         |  |          |         |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy                    |         |         |  |          |         |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                     | 124 749 |         |  | 739 785  | 864 534 |
| Neuhradená strata minulých rokov                    |         |         |  |          |         |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia     | 739 785 | 745 021 |  | -739 785 | 745 021 |
| Vyplatené dividendy                                 |         |         |  |          |         |

| Položka vlastného imania                            | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |           |         |         |                                 |
|---|--|-----------|---------|---------|---------------------------------|
|   | Stav na začiatku účtovného obdobia           | Prírastky | Úbytky  | Presuny | Stav na konci účtovného obdobia |
| Vlastné imanie / v tom                              | 716 449                                      | 1 064 534 | 200 000 | 287 250 | 1 293 733                       |
| Základné imanie                                     | 5 000  |           |         |         | 5 000                           |
| Zmena základného imania                             |  |           |         |         |                                 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                |  |           |         |         |                                 |
| Ostatné kapitálové fondy                            | 423 699                                      |           |         |         | 423 699                         |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov |  |           |         |         |                                 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín          |  |           |         |         |                                 |

|   |         |         |         |          |         |
|---|---------|---------|---------|----------|---------|
| Zákonný rezervný fond                           | 500     |         |         |          | 500     |
| Nedeliteľný fond                                |         |         |         |          |         |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy                |         |         |         |          |         |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                 | 0       | 37 499  | 200 000 | 287 250  | 124 749 |
| Neuhradená strata minulých rokov                |         |         |         |          |         |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 287 250 | 739 785 |         | -287 250 | 739 785 |
| Výplatené dividendy                             |         |         |         |          |         |

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

Správca dane dňa 22.12.2023 zahájil v spoločnosti výkon daňovej kontroly so zameraním na nadmerný odpočet DPH za zdaniteľné obdobie september 2023. Čiastkovým protokolom z kontroly zo dňa 22.5.2024 a čiastkovým protokolom z kontroly zo dňa 3.10.2024 správca dane uznal pomerný nárok spoločnosti a pomernú časť DPH vrátil. Pri zostávajúcu časť nadmerného odpočtu si však Správca dane naďalej preveruje opodstatnenosť, účelnosť dodania a teda kontrola v zmysle procesov daňového poriadku je stále otvorená a prebieha aj po dni, ku ktorému bola zostavená účtovná závierka.