

## Čl. I Všeobecné informácie o účtovnej jednotke

### Čl. I (1) (5) Všeobecné informácie

Spoločnosť LOAN MANAGEMENT II, a.s. (ďalej len Spoločnosť) bola založená dňa 3.10.2014 zakladateľskou zmluvou spísanou vo forme notárskej zápisnice. Do obchodného registra bola zapísaná dňa 9.10.2014, oddiel Sa, vložka číslo: 6032/B.

Čl. I (1)

Obchodné meno účtovnej jednotky: LOAN MANAGEMENT II, a. s.

Sídlo účtovnej jednotky: Mlynské nivy 5, 821 09, Bratislava-mestská časť Ružinov

Opis hospodárskej činnosti v nadväznosti na predmet podnikania

- Prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním základných služieb spojených s prenájomom
- Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi ( maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti ( veľkoobchod)
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
- Činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
- Administratívne služby
- Reklamné a marketingové služby
- Prenájom hnutelých vecí
- Poskytovanie úverov alebo pôžičiek z peňažných zdrojov získaných výlučne bez verejnej výzvy a bez verejnej ponuky majetkových hodnôt
- Sprostredkovanie poskytovania úverov alebo pôžičiek z peňažných zdrojov získaných výlučne bez verejnej výzvy a bez verejnej ponuky majetkových hodnôt
- služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov

Čl. I (5)

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	3	4
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	3	4
Počet vedúcich zamestnancov	1	1

### Čl. I (2) (3) Dátum schválenia účtovnej závierky a právny dôvod

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2025 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 01. januára 2025 do 31. decembra 2025.

Čl. I (2) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: 08.04.2025

Čl. I (3) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

- riadna
  mimoriadna
  priebežná

### Čl. I (4) Údaje o skupine

(4) a) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka:

APS Holding S.A. , 46A, Avenue John F. Kennedy L - 1855 Luxembourg

(4) b) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka a ktorá je tiež začlenená do skupiny účtovných jednotiek uvedených v písmene a):

APS Holding S.A. , 46A, Avenue John F. Kennedy L - 1855 Luxembourg

(4) c) Adresa, kde sa môže vyžiadať kópia konsolidovaných účtovných závierok uvedených v písmenách a) a b):

APS Holding S.A. , 46A, Avenue John F. Kennedy L - 1855 Luxembourg

(4) d) Účtovná jednotka je materskou účtovnou jednotkou

Áno  Nie

Účtovná jednotka je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22

Áno  Nie

1. Obchodné meno a sídlo materskej účtovnej jednotky zostavujúcej konsolidovanú účtovnú závierku podľa osobitných predpisov pri oslobodení podľa § 22 ods. 8:

APS Holding S.A. , 46A, Avenue John F. Kennedy L - 1855 Luxembourg

2. Obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek pri oslobodení podľa § 22 ods. 10 a 12:

HoldCo Two d.o.o. Beograd-Stari Grad, Kapetan Mišina 15, Belgrade, 11000, Serbia

## ČI. II Informácie o orgánoch spoločnosti

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

### ČI. II a) Výška jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení poskytnutých pre členov orgánov spoločnosti

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

### ČI. II b) Informácie o pôžičkách poskytnutých členom orgánov spoločnosti k poslednému dňu účtovného obdobia

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

### ČI. II c) Hlavné podmienky, na základe ktorých boli členom orgánov spoločnosti záruky alebo iné zabezpečenia a pôžičky poskytnuté

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

### ČI. II d) Informácie o celkovej sume použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely členmi orgánov spoločnosti, ktoré je potrebné vyúčtovať

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

## ČI. III Informácie o prijatých postupoch

Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov č. 23 054/2002 92, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách EUR.

### ČI. III (1) Nepretržité pokračovanie účtovnej jednotky

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO 4 7 2 5 5 6 8 4

DIČ 2 0 2 4 1 4 8 0 8 2

Účtovná závierka k 31. 12. 2025 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti spoločnosti.

Spoločnosť uplatňovala účtovné princípy, zásady a metódy konzistentne s rokom 2024.

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

Čl. III (1) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

Áno

Nie

## Čl. III (2) Účtovné zásady a metódy, zmeny účtovných zásad a metód

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

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

3. Moment zaúčtovania výnosov. Výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.

4. Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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

Spoločnosť vykazuje cenné papiere k 31.12.2025 v obstarávacích cenách.

Čl. III (2) Aplikované účtovné zásady a metódy, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie, výsledku hospodárenia a zmeny zásad a metód

Položka súvahy	Aplikované zásady a metódy	Druh zmeny zásady alebo metódy	Dôvod zmeny	Hodnota vplyvu na prísl. položku súvahy
----------------	----------------------------	--------------------------------	-------------	---

## Čl. III (3) Transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe a ich finančný vplyv

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

## Čl. III (4) Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov

**1. Spoločnosť oceňuje majetok a záväzky :**

- a) ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu,
- b) ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

**2. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu je nasledovný:**

- a) dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou; obstarávacía cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravné a clo), súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z cudzích zdrojov a ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu zaradenia majetku do užívania.
- b) dlhodobý finančný majetok – obstarávacou cenou; obstarávacía cena predstavuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám),
- c) zásoby obstarané kúpou - obstarávacou cenou; pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda FIFO; do vedľajších nákladov vstupuje clo, prepravné a provízie;
- d) zásoby obstarané vlastnou činnosťou - vlastnými nákladmi, vlastné náklady zahŕňajú priame náklady a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob ( výrobná réžia ). Výrobná réžia sa zahŕňa v závislosti od stupňa dokončenia zásob. Správna réžia a odbytové náklady, úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou vlastných nákladov.
- e) majetok / dlhodobý hmotný, nehmotný, zásoby / obstaraný vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi,
- f) majetok / dlhodobý hmotný, nehmotný, zásoby / obstaraný iným spôsobom – reprodukčnou obstarávacou cenou,
- g) pohľadávky pri ich vzniku – menovitou hodnotou, pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania –obstarávacou cenou,
- h) krátkodobý finančný majetok – obstarávacou cenou; obstarávacía cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám), peňažné prostriedky a cenniny menovitou hodnotou
- i) záväzky pri ich vzniku – menovitou hodnotou, záväzky pri ich prevzatí – obstarávacou cenou.

**3. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov ku dňu účtovnej závierky je nasledovný:**

- a) cenné papiere určené na obchodovanie a ostatné realizovateľné cenné papiere sa oceňujú trhovou cenou alebo kvalifikovaným odhadom, pri dlhových cenných papieroch táto cena zahŕňa aj postupne dosahovaný úrokový výnos ku dňu zostavenia účtovnej závierky,
  - b) cenné papiere držané do splatnosti sa oceňujú obstarávacou cenou zvýšenou o postupne dosahovaný úrok ku dňu zostavenia účtovnej závierky a zvýšenou resp. zníženou o časť rozdielu medzi menovitou hodnotou cenného papiera a obstarávacou cenou cenného papiera. Tento rozdiel vzniká pri obstaraní cenného papiera a spoločnosť ho postupne / pomocou lineárnej metódy alebo pomocou metódy efektívneho úročenia / rozpušťa na ťarchu nákladov resp. v prospech výnosov,
  - c) podiely na základnom imaní v obchodných spoločnostiach sa oceňujú obstarávacou cenou
  - d) pri dlhových cenných papieroch emitovaných spoločnosťou sa obstarávacía cena cenných papierov postupne zvyšuje o úrokový náklad,
  - e) prijaté pôžičky a úvery sa postupne zvyšujú o úrokový náklad,
  - f) poskytnuté pôžičky a úvery sa postupne zvyšujú o úrokový výnos,
  - g) zložky majetku zabezpečené zabezpečovacími derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou,
  - h) zákazková výroba – sa vykazuje použitím metódy stupňa dokončenia zákazky
  - i) zásoby – nižšou z nasledujúcich hodnôt – obstarávacía cena resp. vlastné náklady a čistou realizačnou hodnotou.
- Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na dokončenia a náklady súvisiace s predajom. Zníženie hodnoty sa vyjadruje pomocou opravných položiek
- j) ostatné zložky majetku a záväzkov sa oceňujú obstarávacími cenami, pričom prechodné zníženie hodnoty majetku vyjadrujú opravy a trvalé zníženie majetku vyjadrujú odpisy.

**4. Cenné papiere spoločnosť rozdeľuje podľa zámeru, s ktorým boli obstarané na:**

- a) podielové cenné papiere zakladajúce rozhodujúci alebo podstatný vplyv,
- b) cenné papiere na obchodovanie,
- c) ostatné realizovateľné cenné papiere,
- d) cenné papiere držané do splatnosti.

**Cenné papiere spoločnosť rozdeľuje:**

- a) na krátkodobý finančný majetok,
- b) na dlhodobý finančný majetok.

Spoločnosť má rozhodujúci vplyv, ak má podiel viac ako 50% na základnom imaní alebo na hlasovacích právach v obchodnej spoločnosti. Spoločnosť má podstatný vplyv, ak má podiel viac ako 20% a najviac 50% na základnom imaní alebo na hlasovacích právach v obchodnej spoločnosti. Tieto cenné papiere a podiely spoločnosť eviduje na účtoch dlhodobého finančného majetku / trieda 06 /.

Cenné papiere na obchodovanie sú cenné papiere držané za účelom obchodovania a dosahovania zisku z cenových rozdielov, ktoré sú obchodované na tuzemskej alebo zahraničnej burze. Tieto cenné papiere spoločnosť eviduje na účtoch krátkodobého finančného majetku / trieda 25 /.

Cenné papiere držané do splatnosti sú cenné papiere s určenou splatnosťou, pri ktorom má spoločnosť úmysel a schopnosť držať ich do splatnosti. Ak je zostatková doba splatnosti dlhšia ako 1 rok cenné papiere sú evidované na účtoch dlhodobého finančného majetku / trieda 06 /, ak je zostatková doba splatnosti kratšia ako jeden rok cenné papiere sú evidované na účtoch krátkodobého finančného majetku / trieda 25 /.

Ostatné realizovateľné cenné papiere sú cenné papiere, ktoré nie sú určené na obchodovanie alebo držané do splatnosti. Ak je zámer predat cenné papiere do jedného roka, potom tieto sú evidované na účtoch krátkodobého finančného majetku / trieda 25 /. Ak je zámer predat cenné papiere až po jednom roku, potom sú cenné papiere evidované na účtoch dlhodobého finančného majetku / trieda 06 /.

**5. Zmenky. Spoločnosť účtuje o zmenkách nasledovne:**

- a) o zmenkách emitovaných spoločnosťou za účelom prijatia úveru ako o krátkodobých finančných výpomociach na účte 249,
- b) o nakúpených zmenkách účtuje ako o dlhových cenných papieroch / v triede 06 alebo v triede 25 /.

**6. Rezervy – sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a účtujú sa v očakávanej výške záväzku.****7. Daň z príjmov. Spoločnosť pri dani z príjmov osobitne účtuje:**

- a) daň z príjmov splatnú za bežné účtovné a zdaňovacie obdobie,
- b) daň z príjmov odloženú do budúcich účtovných a zdaňovacích období.

Daň z príjmov splatnú za bežné účtovné a zdaňovacie obdobie spoločnosť vypočíta podľa zákona o dani z príjmov v znení neskorších noviel a zákonov. Použitá sadzba dane pre rok 2025 je 21%.

**8. Podsúvahové účty. Spoločnosť účtuje na podsúvahových účtoch skutočnosti, ktoré sú podstatné na posúdenie majetkovoprávnej situácie spoločnosti a jej ekonomických zdrojov, ktoré možno využiť.****9. Spoločnosť uplatňovala účtovné princípy, zásady a metódy konzistentne s rokom 2024.**

## Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - obstarávacía cena, vlastné náklady, menovitá hodnota

### Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - obstarávacía cena, vlastné náklady, menovitá hodnota

Ocenenie majetku a záväzkov	ÚJ má náplň (x)	Poznámka k oceneniu
<b>Obstarávacou cenou</b>		
Hmotný majetok s výnimkou hmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou		
Zásoby s výnimkou zásob vytvorených vlastnou činnosťou		
Podiely na základnom imaní obchodných spoločností, deriváty a cenné papiere	x	
Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do ZI	x	
Nehmotný majetok s výnimkou nehmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou		
Záväzky pri ich prevzatí	x	
<b>Vlastnými nákladmi</b>		
Hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou		
Nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
Príchovky a prírastky zvierat		
<b>Menovitou hodnotou</b>		
Peňažné prostriedky a ceniny	x	
Pohľadávky pri ich vzniku	x	
Záväzky pri ich vzniku	x	

### Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - reálna hodnota, hodnota zistená metódou vlastného imania, iné

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - reálna hodnota, hodnota zistená metódou vlastného imania, iné

Ocenenie majetku a záväzkov	ÚJ má náplň (x)	Poznámka k oceneniu
<b>Reálnou hodnotou</b>		
Majetok nadobudnutý bezodplatne		
Hmotný a nehmotný majetok novozistený pri inventarizácií (v účtovníctve doteraz nezachytený)		
Majetok preradený z osobného vlastníctva do podnikania		
Majetok a záväzky nadobudnuté kúpou podniku alebo jeho časti		
Majetok a záväzky nadobudnuté vkladom podniku alebo jeho časti		
Záväzky nadobudnuté zámenou s výnimkou ÚJ účtujúcej v jednoduchom účtovníctve		
Cenné papiere a deriváty a podiely na základnom imaní	x	
Drahe kovy v majetku fondu		
<b>Hodnotou zistenou metódou vlastného imania</b>		
<b>Iné</b>		
Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci		
Daň z príjmov - splatná	x	menovitou hodnotou

### Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - vážený aritmetický priemer, FIFO metóda

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

### Čl. III (4) b) Odhad zníženia hodnoty majetku, tvorba opravnej položky - bežné obdobie

Čl. III (4) b) Odhad zníženia hodnoty majetku, tvorba opravnej položky - bežné obdobie

Druh majetku	Odhad zníženia hodnoty	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP	Stav OP na konci účtovného obdobia
Dlhodobé pôžičky		1 252 002		1 252 002	
APS ETA S.A. dlhopisy			876 647		876 647
APS Delta S.A. dlhopisy			11 193		11 193

**Čl. III (4) b) Odhad zníženia hodnoty majetku, tvorba opravnej položky - predchádzajúce obdobie**

Čl. III (4) b) Odhad zníženia hodnoty majetku, tvorba opravnej položky - predchádzajúce obdobie

Druh majetku	Odhad zníženia hodnoty	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP	Stav OP na konci účtovného obdobia
Dlhodobé pôžičky			1 252 002		1 252 002

**Čl. III (4) c) Určenie ocenenia záväzkov, odhad ocenenia rezerv**

Čl. III (4) c) Určenie ocenenia záväzkov, odhad ocenenia rezerv

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

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

**Čl. III (4) d) Finančné nástroje alebo majetok, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní reálnou hodnotou**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

**Čl. III (4) d) 1. - 2. Určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní reálnou hodnotou**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

**Čl. III (4) d) 3. Derivátové finančné nástroje pri oceňovaní reálnou hodnotou**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

**Čl. III (4) e) Finančné nástroje alebo majetok, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní obstarávacou cenou, vlastnými nákladmi**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

**Čl. III (4) e) 1. Derivátové finančné nástroje pri oceňovaní obstarávacou cenou, vlastnými nákladmi**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

**Čl. III (4) e) 2. Informácie o dlhodobom finančnom majetku, ktorý sa vykazuje vo vyššej hodnote ako je jeho reálna hodnota**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

**Čl. III (4) f) Stanovenie metódy vlastného imania**

Spoločnosť eviduje cenné papiere v obstarávacích cenách.

Čl. III (4) f) Stanovenie metódy vlastného imania

### Čl. III (4) g) Tvorba odpisového plánu

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

### Čl. III (4) h) Poskytnuté dotácie

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

### Čl. III (5) Oprava významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom období

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

### Čl. III (5) Oprava nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom období

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

## Čl. IV Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

### Čl. IV (1) Charakteristika goodwillu alebo záporného goodwillu

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

### Čl. IV (2) Informácie o významných položkách derivátov

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

### Čl. IV (2) Pohyby v oceňovacích rozdieloch derivátov z ocenenia reálnou hodnotou počas účtovného obdobia

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

### Čl. IV (2) Informácie o majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

### Čl. IV (3) Informácie o záväzkoch

**Čl. IV (3) a) Celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov**

Čl. IV (3) a) Celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov

Záväzky	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
Emitované dlhopisy	6 840 000	7 892 434

**Čl. IV (3) b) Informácie o zabezpečených záväzkoch**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

**Čl. IV (4) Informácie o vlastných akciách**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

**Čl. IV (4) a) Dôvod nadobudnutia vlastných akcií počas účtovného obdobia**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

**Čl. IV (4) b) 1. Počet a menovitá hodnota nadobudnutých vlastných akcií počas účtovného obdobia**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

**Čl. IV (4) b) 1. Počet a menovitá hodnota prevedených vlastných akcií počas účtovného obdobia**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

**Čl. IV (4) b) 2. Počet a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia nadobudli**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

**Čl. IV (4) b) 2. Počet a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia previedli na inú osobu**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

**Čl. IV (4) c) Počet, menovitá hodnota a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie nadobudli a ktoré účtovná jednotka má v držbe k poslednému dňu účtovného obdobia**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

**Čl. IV (5) Informácie o vytvorení kapitálového fondu z príspevkov**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

**Čl. IV (6) Informácie o sume a dôvodoch vzniku položiek nákladov a výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt**

Čl. IV (6) Informácie o sume a dôvodoch vzniku položiek nákladov a výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Názov položky	Dôvod vzniku	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
<b>Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:</b>			
665 600 - Dividendy		1 785 112	2 071 174
<b>Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:</b>			

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

**Čl. V (1) Informácie k iným aktívam a iným pasívam**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

**Čl. V (1) a) Opis a hodnota podmieneného majetku**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

**Čl. V (1) b) Opis a hodnota podmienených záväzkov**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

**Čl. V (2) Významné položky ostatných finančných povinností nevykázaných v súvahe**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

**Čl. V (3) Informácie k údajom sledovaných na podsúvahových účtoch**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

**Čl. VI Informácie, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

**Čl. VII Ostatné informácie****Čl. VII (1) Informácie o udelení výlučného práva alebo osobitného práva, ktorým sa udelilo právo poskytovať služby vo verejnom záujme a iných zároveň vykonávacích činnostiach**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

**Čl. VII (2) Ostatné informácie o účtovnej jednotke, na ktorú sa vzťahuje § 23d ods. 6 zákona, ktorej činnosť je zaradená do kategórie priemyselnej výroby a ktorej čistý obrat bol väčší ako 250 000 000 eur****Čl. VII (2) a) Zloženie a výška základného imania pripadajúceho na orgány verejnej moci a iné osoby**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

**Čl. VII (2) b) Cenné papiere vo vlastníctve orgánov verejnej moci a iných osôb**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

**Čl. VII (2) c) Výška dotácií a návratných finančných výpomocí**

Čl. VII (2) c) Výška dotácií a návratných finančných výpomocí

Názov položky	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
Finančné výpomoci splatné do 1 roka	922 764	2 447 256

**Čl. VII (2) d) Informácie o prijatých úveroch, poskytnutých prečerpaniach úverov, prijatých kapitálových príspevkoch, podmienky poskytnutia úveru a zárukách poskytnutých účtovnou jednotkou**

Čl. VII (2) d) Informácie o prijatých úveroch, poskytnutých prečerpaniach úverov, prijatých kapitálových príspevkoch, podmienky poskytnutia úveru a zárukách poskytnutých účtovnou jednotkou

Názov položky	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
Poskytnuté pôžičky splatné do roku 2028	775 854	6 766 580
Poskytnuté pôžičky splatná najneskôr do 1.1.2027	55 875	52 230
Poskytnuté pôžičky splatné v roku 2026	1 129 028	1 353 447
Poskytnuté pôžičky splatné v roku 2026	706 220	

**Čl. VII (2) e) Záruky poskytnuté orgánom verejnej moci a záruky poskytnuté inou účtovnou jednotkou, podmienky poskytnutia a náklady na získanie**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

**ČI. VII (2) f) Informácie o vyplatených dividendách a výške nerozdeleného zisku**

ČI. VII (2) f) Informácie o vyplatených dividendách a výške nerozdeleného zisku

Názov položky	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
Nerozdelený zisk	4 267 503	2 896 972
Vyplatené dividendy	400 000	400 000

**ČI. VII (2) g) Informácie o iných formách prijatej štátnej pomoci**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

**ČI. VII (3) Informácie o finančných vzťahoch medzi orgánom verejnej moci a účtovnou jednotkou**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

**Miesto pre ďalšie záznamy**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.