

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

APLEND, s.r.o.

Tatranská 4

Veľký Slavkov 059 91

Spoločnosť APLEND, s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 4. mája 2010 a do obchodného registra bola zapísaná 11. mája 2010 (Obchodný register Okresného súdu v Prešove, oddiel Sro, vložka 48632/P).

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- pohostinská činnosť a výroba hotových jedál pre výdajne
- predaj na priamu konzumáciu rýchlo upravovaných mäsových výrobkov a obvyklých príloh, ako aj bezmäsitých jedál
- predaj nápojov na priamu konzumáciu
- ubytovacie služby v ubytovacích zariadeniach s prevádzkovaním pohostinských činností v týchto zariadeniach a v chatovej osade triedy 3, v kempingoch triedy 3 a 4
- ubytovacie služby bez poskytovania pohostinských činností

2. Údaje o neobmedzenom ručení

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

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2024, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 20. júna 2025.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

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

5. Informácie o skupine

Spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2025

6. Počet zamestnancov

Informácie o počte zamestnancov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	177,9	144
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	177	145
počet vedúcich zamestnancov	11	5

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2024 bola uložená do registra účtovných závierok 20. júna 2025.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2025

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Členovia štatutárnych orgánov k 31.12.2025:

Konatelia

Mgr. Rudolf Matejka
Katarína Matejková
Ing. Igor Harabin
Matej Matejka
Mgr. Peter Baroš

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Podiel spoločníkov na základnom imaní spoločnosti spolu s údajmi o ich hlasovacích právach je nasledovný:

Stav k 31.12.2025

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %
	absolútne	v %	
Mgr. Rudolf Matejka	2 303	21,50%	21%
Katarína Matejková	2 303	21,50%	21%
Igor Harabin	4 606	43,00%	43%
Matej Matejka	750	7,00%	7%
Mgr. Peter Baroš	750	7,00%	7%
Spolu	10 712	100%	100%

Stav k 31.12.2024

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %
	absolútne	v %	
Mgr. Rudolf Matejka	1 504	20,03%	20%
Katarína Matejková	1 876	24,99%	25%
Igor Harabin	3 378	44,99%	45%
Matej Matejka	750	9,99%	10%
Spolu	7 508	100%	100%

Zmena štruktúry spoločníkov a výšky ich obchodných podielov v priebehu roka 2025 súvisí so zlúčením spoločností APLEND, s.r.o., APLEND SK s.r.o. a APLEND City s.r.o. k 1. januáru 2025.

D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

K 1. januáru 2025 došlo k zlúčeniu spoločností APLEND, s.r.o., APLEND SK s.r.o. a APLEND City s.r.o., pričom nástupníckou spoločnosťou sa stala spoločnosť APLEND, s.r.o.

Na nástupnícku spoločnosť prešlo zlúčením imanie vrátane všetkých práv a povinností zanikajúcich spoločností APLEND SK s.r.o. a APLEND City s.r.o., ktoré zanikli bez likvidácie. Rozhodným dňom zlúčenia bol 1. január 2025.

Vzniknuté oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov vykázané v zanikajúcich spoločnostiach na účte 416 – Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení boli v nástupníckej spoločnosti zaúčtované v súlade s projektom zlúčenia.

Informácie o významných položkách majetku, záväzkov a vlastného imania prevzatých od zanikajúcich spoločností sú uvedené v príslušných častiach poznámok účtovnej závierky Spoločnosti.

2. Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

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

Úsudky

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

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Informácie o tých neistotách v predpokladoch a odhadoch, pri ktorých existuje signifikantné riziko, že by mohli viesť k významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období sú bližšie opísané v nasledujúcich bodoch poznámok:

- Bod E.1) - opravné položky k dlhodobému majetku – kľúčové predpoklady týkajúce sa odhadu zníženia budúcich ekonomických úžitkov
- Bod E.3) - opravné položky k pohľadávkam – kľúčové predpoklady týkajúce sa odhadu zníženia budúcich ekonomických úžitkov

3. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2025

Dlhodobý nehmotný majetok

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia sa odpisuje postupne počas predpokladanej doby používania.

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

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Softvér	4;15	25%; 6,67%	lineárna
Licencie	4	25%	lineárna

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

Dlhodobý hmotný majetok

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia sa odpisuje postupne počas predpokladanej doby používania.

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

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Budovy	40	2,50%	lineárna
Drobné stavby	12;20	8,33%; 5%	lineárna
Dopravné prostriedky	4;6	25%; 16,67%	lineárna
Stroje a zariadenia	4;6	25%; 16,67%	lineárna
Kancelárska technika	4	25%	lineárna
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	4-40	2,5%- 25%	lineárna
Drobný hmotný majetok	4;6	25%; 16,67%	lineárna

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

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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

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

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

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve,

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2025

vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja.

4. Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou), alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacía cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, provízie, a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

Spoločnosť v roku 2025 prehodnotila spôsob účtovania nákladov a výnosov súvisiacich s poskytovaním služieb v oblasti gastro sektora. Na základe ekonomickej podstaty transakcií boli náklady na spotrebované suroviny a materiál používané pri poskytovaní služieb v oblasti gastro sektora od 1. januára 2025 účtované ako spotreba materiálu na účte 501 – Spotreba materiálu a súvisiace výnosy na účte 602 – Tržby z predaja služieb.

V predchádzajúcom účtovnom období boli uvedené transakcie vykazované ako predaj tovaru, pričom náklady boli účtované na účte 504 – Predaný tovar a výnosy na účte 604 – Tržby za tovar.

Zmena bola vykonaná s cieľom vernejšie zobrazit' ekonomickú podstatu poskytovaných služieb v oblasti gastro sektora. Táto zmena nemala vplyv na výsledok hospodárenia spoločnosti, predstavuje len zmenu klasifikácie nákladov a výnosov vo výkaze ziskov a strát. Kvantifikácia vplyvu tejto zmeny na jednotlivé položky výkazu ziskov a strát je uvedená v poznámke G.2.

5. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko, že pohľadávky nebudú vymožené.

6. Finančné účty

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

7. 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.

8. 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 zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2025

hodnota majetku neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

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

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

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

9. Závazky

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

Dlhodobé a krátkodobé úvery sa vykazujú v menovitej hodnote. Za krátkodobý úver sa považuje aj časť dlhodobých úverov, ktorá je splatná do jedného roka od súvahového dňa.

10. Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia a oceňujú sa v odhadovanej výške záväzku.

11. Zamestnanecké požitky

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

12. Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2025

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

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

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

13. 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.

14. Prenájom

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

15. Daň z príjmu

Náklad na daň z príjmov je kalkulovaný na základe platnej daňovej sadzby, z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasné daňovo neuznateľné náklady a nezdaňované výnosy.

16. Cudzia mena

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

17. Príspevok do kapitálového fondu z príspevkov (Spoločnosť ako príjemca príspevku)

Príspevok do kapitálového fondu z príspevkov sa vykáže vo vlastnom imaní na účte 413 – Ostatné kapitálové fondy v deň splatenia peňažného príspevku, pri nepeňažnom príspevku v deň prevzatia príspevku Spoločnosťou od akcionára.

18. Výnosy

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

Úrokové výnosy sú kalkulované metódou efektívnej úrokovej miery.

19. Oprava chýb minulých období

Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO

4	5	5	1	2	5	5	8
---	---	---	---	---	---	---	---

APLEND, s.r.o.

DIČ

2	0	2	3	0	2	8	9	4	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2025

V roku 2025 a 2024 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2025

E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY

1. Dlhodobý hmotný, nehmotný majetok a finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného a nehmotného majetku od 1. januára 2025 do 31. decembra 2025 je uvedený v tabuľkách na strane 23.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného a nehmotného majetku od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024 je uvedený v tabuľkách na strane 24.

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2025 do 31. decembra 2025 a od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024 je uvedený v tabuľkách na strane 25.

Spoločnosť eviduje majetok, na ktorý je zriadené záložné právo v hodnote 2 244 587 EUR.

Na budovy v hodnote 1 709 433 EUR, pozemky v hodnote 161 813 a hnuteľný majetok v hodnote 373 341 EUR je v súvislosti s poskytnutím úverov zriadené záložné právo v prospech SZRB banky.

Dlhodobý majetok	Bežné účtovné obdobie										
	Softvér	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Spolu dlhodobý nehmotný majetok	Stavby	Pozemky	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Spolu dlhodobý hmotný majetok
Prvotné ocenenie											
Stav na začiatku účtovného obdobia	22 909	291 053	2 450	316 412	90 811	0	521 548	450 040	0	255 341	1 317 740
Prírastky	0	0	0	0	592 820	193 303	84 381	6 152	18 800	3 341 309	4 236 765
Úbytky	0	0	0	0	0	0	35 510	0	0	0	35 510
Presuny	291 744	-289 293	-2 450	1	1 295 522	18 812	491 262	66 822	0	-1 872 418	0
Stav na konci účtovného obdobia	314 653	1 760	0	316 413	1 979 153	212 115	1 061 681	523 014	18 800	1 724 232	5 518 995
Oprávky											
Stav na začiatku účtovného obdobia	6 091	0	2 450	8 541	39 819	0	288 576	27 718	0	0	356 113
Prírastky	26 964	0	0	26 964	38 413	0	129 712	18 156	0	0	186 281
Úbytky	0	0	2 450	2 450	0	0	27 949	0	0	0	27 949
Stav na konci účtovného obdobia	33 055	0	0	33 055	78 232	0	390 339	45 874	0	0	514 445
Opravné položky											
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	2 671	6 424	646	0	0	734	10 475
Úbytky	0	0	0	0	0	0	110	0	0	0	110
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	2 671	6 424	536	0	0	734	10 365
Zostatková hodnota											
Stav na začiatku účtovného obdobia	16 818	291 053	0	307 871	50 992	0	232 972	422 322	0-	255 341	961 627
Stav na konci účtovného obdobia	281 598	1 760	0	283 358	1 898 250	205 691	670 806	477 140	18 800	1 723 498	4 994 185

Z titulu zlučenia spoločností APLEND, s.r.o., APLEND SK s.r.o. a APLEND City s.r.o. k 1. januáru 2025 nadobudla Spoločnosť hmotný majetok v hodnote 1 054 717 EUR.

Významnú položku tohto majetku tvoria stavby v sume 552 008 EUR a pozemky v hodnote 228 997 EUR.

Na účte obstarania prevzala Spoločnosť pozemok a stavby v hodnote 1 334 020 EUR.

Dlhodobý majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie										
	Softvér	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Spolu dlhodobý nehmotný majetok	Stavby	Pozemky	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Spolu dlhodobý hmotný majetok
Prvotné ocenenie											
Stav na začiatku účtovného obdobia	3 220	8 075	2 450	13 745	90 811	0	397 801	429 060	9 076	6 796	933 544
Prírastky	0	302 668		302 668			0	0	0	396 582	396 582
Úbytky	0	0	0	0	0	0	3 310	0	9 076	0	12 386
Presuny	19 689	- 19 690	0	- 1	0	0	127 057	20 980	0	- 148 037	0
Stav na konci účtovného obdobia	22 909	291 053	2 450	316 412	90 811	0	521 548	450 040	0	255 341	1 317 740
Oprávky											
Stav na začiatku účtovného obdobia	3 220	0	2 450	5 670	34 789	0	209 338	12 090	0	0	256 217
Prírastky	2 871	0	0	2 871	5 030	0	82 548	15 628	0	0	103 206
Úbytky	0	0	0	0	0	0	3 310	0	0	0	3 310
Stav na konci účtovného obdobia	6 091	0	2 450	8 541	39 819	0	288 576	27 718	0	0	356 113
Opravné položky											
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota											
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	8 075	0	8 075	56 022	0	188 463	416 970	9 076	6 796	677 327
Stav na konci účtovného obdobia	16 818	291 053	0	307 871	50 992	0	232 972	422 322	0	255 341	961 627

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2025

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie		
	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	Spolu dlhodobý finančný majetok
Prvotné ocenenie			
Stav na začiatku účtovného obdobia	204 648	11 664	216 312
Prírastky	490 455	132 208	622 663
Úbytky	0	143 872	143 872
Presuny	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	695 103	0	695 103
Oprávky			
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0
Prírastky	0	0	0
Úbytky	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0
Účtovná hodnota			
Stav na začiatku účtovného obdobia	204 648	11 664	216 312
Stav na konci účtovného obdobia	695 103	0	695 103

Z titulu zlúčenia spoločností APLEND, s.r.o., APLEND SK s.r.o. a APLEND City s.r.o. k 1. januáru 2025 nadobudla Spoločnosť finančný majetok v hodnote 622 474 EUR. Nadobudnuté pôžičky voči spriazneným osobám v sume 129 878 EUR boli v roku 2025 vyplatené.

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	Spolu dlhodobý finančný majetok
Prvotné ocenenie			
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	65 414	65 414
Prírastky	204 648	0	204 648
Úbytky	0	53 750	53 750
Presuny	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	204 648	11 664	216 312
Oprávky			
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0
Prírastky	0	0	0
Úbytky	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0
Účtovná hodnota			
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	65 414	65 414
Stav na konci účtovného obdobia	204 648	11 664	216 312

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2025

2. Zásoby

Spoločnosť eviduje k 31.12.2025 materiálové zásoby v celkovej hodnote 295 111 EUR (k 31.12.2024: 215 122 EUR) a tovarové zásoby v celkovej hodnote 12 660 EUR (k 31.12.2024: 0 EUR).

Spoločnosť netvorí opravnú položku na zásoby, keďže k 31.12.2025 neexistuje predpoklad zníženia hodnoty zásob.

Na zásoby nebolo zriadené záložné právo.

Spoločnosť nemá zásoby s obmedzeným právom nakladať s nimi.

3. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	906	1 270	0	800	1 376
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	906	1 270	0	800	1 376

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

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

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

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2025

Veková štruktúra pohľadávok v hrubej účtovnej hodnote je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	126 900	0	126 900
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	78 363	0	78 363
Dlhodobé pohľadávky spolu	205 263	0	205 263
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	166 534	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	418 490	55 002	473 492
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	53 570	0	53 570
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	184 124	0	184 124
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	212 475	0	212 475
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 035 193	55 002	1 090 195

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2025

4. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-19 658	0
odpočítateľné	1 376	0
zdaniteľné	21 034	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	41 169	0
odpočítateľné	257 580	0
zdaniteľné	216 411	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	305 000	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	24%	0
Odložená daňová pohľadávka	78 363	0
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaučtovaná ako zníženie nákladov	-28 498	0
Zaučtovaná do vlastného imania	106 861	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaučtovaná ako náklad	0	0
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0

Spoločnosť pre výpočet odloženej dane používa sadzbu 24 %, ktorá je platná od roku 2025 pre právnické osoby, ktoré dosiahnu zdaniteľné príjmy prevyšujúce sumu 5 000 000 EUR.

5. Finančné účty

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

Informácie o krátkodobom finančnom majetku sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	97 839	277 280
Bežné bankové účty	0	270 628
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	97 839	547 908

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2025

6. Časové rozlíšenie

Významné položky nákladov budúcich období a príjmov budúcich období rozdelené na dlhodobé a krátkodobé sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé:	359	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	36 616	53 765
- nájomné	18 832	4 451
- IT služby	4 287	1 705
- poistenie	12 762	8 800
- ostatné	735	38 808
Príjmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	98 118	147 578
- reštauračné služby	22 187	0
- ubytovanie	75 676	800
- ostatné	255	0
- manažérske služby	0	146 788

Významné položky výdavkov budúcich období a príjmov budúcich období rozdelené na dlhodobé a krátkodobé sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé:	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	10 777	318 878
- dotácie	10 518	0
- ubytovanie	259	318 878

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2025

7. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31.12.2025 vo výške 10 712 EUR (k 31.12.2024: 7 508 EUR) je tvorené vkladmi spoločníkov:

Spoločník	Výška vkladu
Mgr. Rudolf Matejka	2 303
Katarína Matejková	2 303
Igor Harabin	4 606
Matej Matejka	750
Mgr. Peter Baroš	750
Spolu	10 712

Základné imanie Spoločnosti bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovný zisk za rok 2024 vo výške 27 341 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	27 341
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	27 341
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	27 341

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2025, zisk vo výške 359 956 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

Štatutárny orgán navrhne valnému zhromaždeniu nasledovné prerozdelenie zisku:

- prevod na neuhradený zisk minulých rokov 359 956 EUR

Spoločnosť je podľa Obchodného zákonníka povinná tvoriť zákonný rezervný fond pri svojom vzniku vo výške minimálne 5 % základného imania. Každoročne ho dopĺňa o sumu vo výške minimálne 5 % z čistého zisku, maximálne do výšky 10 % základného imania.

Výška zákonného rezervného fondu k 31.12.2025 bola 11 046 EUR (k 31.12.2024: 500 EUR). Zákonný rezervný fond môže byť použitý iba na krytie strát Spoločnosti.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2025

8. Rezervy

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	155 681	265 447	155 681	0	265 447
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	155 681	219 883	155 681	0	219 883
Poplatky SOZA	0	19 075	0	0	19 075
Energie	0	2 900	0	0	2 900
Odchodné	0	8 907	0	0	8 907
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	0	8 750	0	0	8 750
Účtovné služby	0	5 800	0	0	5 800
Ostatné	0	132	0	0	132

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	124 569	155 681	124 569	0	155 681
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	124 569	155 681	124 569	0	155 681

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2025

9. Závazky

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	92 682	3 488
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 034 428	1 267 234
Krátkodobé záväzky spolu	2 127 110	1 270 722
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	0

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov a záväzkov zo sociálneho fondu a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2025 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	58 790	58 790	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	1 476 628	1 476 628	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	143 561	0	143 561	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	12 622	0	12 622	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	10 651	10 651	0	0
Závazky voči zamestnancom	218 736	218 736	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	142 385	142 385	0	0
Daňové záväzky a dotácie	141 579	141 579	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	78 341	78 341	0	0
Spolu	2 283 291	2 127 108	156 183	0

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2025

10. Sociálny fond

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	22 002	15 184
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	18 829	10 132
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu	8 032	
Tvorba sociálneho fondu spolu	26 861	10 132
Čerpanie sociálneho fondu	7 031	3 314
Konečný zostatok sociálneho fondu	41 832	22 002

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2025

11. Bankové úvery a prijaté pôžičky

Štruktúra bankových úverov a finančných výpomocí za bežné aj predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Bankové úvery					
SLSP 5216945102	EUR	1M EURIBOR + 2,3%	20.3.2035	739 997	758 075
SLSP 5210294564	EUR	1M EURIBOR + 2%	23.11.2027	63 886	0
SZRB 351994	EUR	6M EURIBOR + 2,5%	21.9.2033	1 044 212	0
SZRB 365034	EUR	4,87%	30.6.2037	1 352 709	0
SZRB 342985	EUR	6M EURIBOR + 3%	21.6.2029	131 250	168 750
SLSP Kontokorent	EUR	1M EURIBOR + 2,3%	x	333 113	0
UniCredit Bank Kontokorent	EUR	1M EURIBOR + 1,95%	x	90 182	110 019
Prijaté nebankové pôžičky					
Autoúver 1267804	EUR	8,99%	16.10.2027	9 255	13 697
Splátkový úver UZF/23/20656	EUR	6,92%	23.5.2027	3 773	6 224
Splátkový úver SUA/23/000908	EUR	14,40%	9.2.2027	4 727	8 195
Splátkový úver č. 350037155	EUR	18,24%	8.11.2028	23 746	29 399
Nebanková pôžička	EUR	2,00%	20.4.2029	13 554	17 447
Nebanková pôžička	EUR	2,00%	20.4.2029	13 554	17 447
Nebanková pôžička	EUR	2,00%	20.4.2029	13 333	17 333
Nebanková pôžička	EUR	2,00%	20.4.2029	13 554	17 447
Nebanková pôžička	EUR	2,00%	20.4.2029	13 554	17 447
Nebanková pôžička	EUR	2,00%	20.4.2029	54 216	69 789
Nebanková pôžička	EUR	2,00%	20.4.2029	13 554	17 447

Ako krátkodobé úvery sú vykázané kontokorentné úvery poskytnuté bankami UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s., pobočka zahraničnej banky (ďalej ako „UniCredit“) a Slovenská sporiteľňa a.s. (ďalej ako „SLSP“).

Zmluvná konečná splatnosť úveru od SLSP je v roku 2035.

Úver od UniCredit je poskytnutý bez pevne určenej konečnej splatnosti. Úverové obdobie je mesačné a automaticky sa obnovuje, pokiaľ nedôjde k výpovedi zo strany banky alebo klienta.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2025

Štruktúra bankových úverov a prijatých pôžičiek podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Rok	Bankové úvery	Kontokorentné účty	Finančné výpomoci
2026	393 431	423 295	58 008
2027	400 450	0	54 856
2028	369 900	0	50 056
2029	351 150	0	13 901
2030 a ďalej	1 817 123	0	0

Úvery, ktoré Spoločnosti poskytla Slovenská záručná a rozvojová banka, a. sú zabezpečené nehnuteľným, hnutelným majetkom, majetkom Spoločnosti v operatívnej evidencii, blanco zmenkou a dohodami o prístupí k záväzku spoločníkmi.

Kontokorent Unicredit je zabezpečený blanco zmenkou, záložným právom k bankovým účtom Spoločnosti, dohodami o prístupí k záväzku spoločníkmi.

Kontokorent SLSP je zabezpečený záložným právom k nehnuteľnosti vo vlastníctve spoločnosti Reality-Poprad 5B s.r.o..

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2025

F. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	495 939	x	x	43 417	x	x
teoretická daň	x	119 025	24,00%	x	9 118	21,00%
Daňovo neuznané náklady	363 344	87 203	17,58%	314 367	66 017	152,05%
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	-340 728	-81 775	-16,49%	-189 586	-39 813	-91,70%
Umorenie daňovej straty	-70 702	-16 968	-3,42%	-91 648	-19 246	-44,33%
Spolu	447 853	107 485	21,67%	76 550	16 076	37,03%
Splatná daň z príjmov	x	107 485	21,67%	x	16 076	37,03%
Odložená daň z príjmov	x	28 498	5,75%	x	0	0,00%
Celková daň z príjmov	x	135 983	27,42%	x	16 076	37,03%

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	106 861	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	-60 595	0

Vykázaná odložená daňová pohľadávka a daňový záväzok súvisia s prvotným vykázaním odloženej dane Spoločnosti.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2025

G. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**1. Informácie o výnosoch**

Informácie o tržbách za vlastné výkony, ostatných výnosoch z hospodárskej činnosti a informácie o finančných výnosoch sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výnosy z hospodárskej činnosti , z toho:	15 707 313	9 188 335
Tržby z predaja tovaru, z toho:	28 851	3 373 100
Predaj tovaru gastro	0	3 353 614
Doplnkový tovar	28 851	19 486
Tržby z predaja služieb, z toho:	15 246 914	5 714 598
Ubytovacie služby	7 108 101	4 946 558
Gastro služby	7 586 495	239 607
Wellness služby	121 551	13 002
Prenájom a správa nehnuteľností	430 767	515 431
Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob, z toho:	86 194	0
Polotovary vlastnej gastro výroby	86 194	0
Aktivácia , z toho:	207 935	90 818
Aktivácia služieb	194 384	90 818
Aktivácia majetku	13 551	0
Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu:	1 626	1 000
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, z toho:	135 793	8 819
Ostatné prevádzkové výnosy	106 831	6 219
Odpísané záväzky	12 842	0
Inventarizačné rozdiely	12 158	0
Dotácie a príspevky	2 078	2 600
Výnosové pokuty a penále	1 884	0

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výnosy z finančnej činnosti, z toho:	38 030	15 053
Výnosové úroky	30 199	5 743
Kurzové zisky	78	41
Ostatné výnosy z finančnej činnosti	7 753	9 269

Medziročná zmena štruktúry výnosov z hospodárskej činnosti súvisí so zmenou spôsobu účtovania výnosov z predaja potravín a nápojov v oblasti gastronomických služieb od 1. januára 2025. Výnosy vykazované v predchádzajúcom účtovnom období ako tržby za tovar sú v bežnom účtovnom období

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO

4	5	5	1	2	5	5	8
---	---	---	---	---	---	---	---

APLEND, s.r.o.

DIČ

2	0	2	3	0	2	8	9	4	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2025

vykazované ako tržby z predaja služieb. Zmena predstavuje výlučne zmenu klasifikácie výnosov vo výkaze ziskov a strát a nemá vplyv na hospodársky výsledok Spoločnosti.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2025

2. Informácie o nákladoch

Prehľad významných nákladov na hospodársku a finančnú činnosť je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady na hospodársku činnosť, z toho:	14 917 099	8 993 922
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru, z toho:	49 558	1 016 332
Potraviny a nápoje	27 378	954 094
Suveníry a darčeky	10 520	10 956
Doplňkový tovar	11 660	51 282
Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok, z toho:	3 252 985	807 005
Spotreba materiálu - potraviny a nápoje	2 013 872	0
Spotreba energie	611 654	300 017
Rézijný materiál	396 858	345 890
Prevádzkový materiál	84 015	51 918
Náklady na motorové vozidlá a PHM	52 668	32 520
Drobný hmotný majetok	39 850	47 572
Spotreba materiálu - doplnkový tovar	24 015	3 908
Ostatné prevádzkové náklady	18 624	19 620
Kancelárske potreby	8 091	2 808
Reklamné predmety	3 338	2 752
Služby, z toho:	6 131 700	4 173 321
Nájomné a leasing	3 072 199	2 074 076
Prevádzkové náklady	1 134 508	823 204
Provízie	588 886	579 612
Odborné služby	395 503	252 076
IT služby	276 607	72 324
Marketing a reklama	246 391	170 494
Opravy a údržba	170 693	64 933
Ostatné prevádzkové služby	90 355	47 166
Telekomunikačné služby	62 990	33 199
Náklady na motorové vozidlá	45 876	41 708
Cestovné náklady	33 044	7 290
Vzdelávanie a rozvoj	10 284	6 580
Reprezentácia	4 364	659
Osobné náklady, z toho:	5 098 300	2 822 473
Mzdy	3 607 935	1 987 989
Sociálne a zdravotné poistenie	1 290 877	710 706
Sociálne zabezpečenie	199 488	123 778
Dane a poplatky, z toho:	95 053	19 051
Komunálne odpady	25 949	15 259
Transakčná daň	44 775	0
Ostatné	24 329	3 792

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2025

Pokračovanie tabuľky Náklady na hospodársku činnosť:

Odpisy dlhodobého majetku, z toho:	209 934	106 078
Dlhodobý nehmotný majetok	24 514	2 872
Dlhodobý hmotný majetok	185 420	103 206
Zostatková cena predaného majetku, z toho:	5 000	0
Predaj motorových vozidiel	5 000	0
Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku:	-1 311	0
Ostatné náklady na hospodársku činnosť, z toho:	74 610	47 787
Odpis pohľadávok	23 958	0
Poistenie	17 976	9 301
Inventarizačné rozdiely a škody	10 325	0
Ostatné prevádzkové náklady	14 888	32 526
Členské príspevky	4 099	2 481
Dary	1 900	3 285
Pokuty, penále a sankcie	1 464	194
Opravné položky	1 270	1 875

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady na finančnú činnosť:	332 305	166 049
Ostatné nákladové úroky, z toho:	147 562	43 950
Úroky z bankových úverov	134 549	36 498
Úroky z nebankových úverov	13 013	7 452
Kurzové straty:	812	383
Ostatné náklady na finančnú činnosť, z toho:	183 931	121 716
Bankové poplatky	25 892	28 851
Nebankové transakčné poplatky	158 039	92 778
Finančné náklady - ostatné	0	87

Medziročná zmena štruktúry nákladov z hospodárskej činnosti súvisí so zmenou spôsobu účtovania nákladov na predaj potravín a nápojov v oblasti gastronomických služieb od 1. januára 2025. Náklady vykazované v predchádzajúcom účtovnom období ako náklady na predaný tovar sú v bežnom účtovnom období vykazované ako spotreba materiálu. Zmena predstavuje zmenu klasifikácie nákladov vo výkaze ziskov a strát bez vplyvu na hospodársky výsledok Spoločnosti.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2025

3. Čistý obrat

Informácie o čistom obrate sú v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z gastronomických prevádzok	7 329 216	3 612 193
Tržby z ubytovacích prevádzok	7 487 595	4 904 233
Správa nehnuteľností	336 884	239 359
Tržby z nájmu	93 219	0
Ostatné tržby	28 851	331 913
Čistý obrat celkom	15 275 765	9 087 698

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2025

H. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podsúvahové položky

Spoločnosť k 31. decembru 2025 eviduje podsúvahové položky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Odpísané pohľadávky	544	0
Nevyčerpaný kontokorent	476 704	289 981

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť má prenájaté priestory, v ktorých prevádzkuje gastronómické služby.

K 31.12.2025 predstavuje nájomné 261 969 EUR .

Spoločnosť má prenájaté priestory, v ktorých prevádzkuje ubytovacie služby.

K 31.12.2025 predstavuje nájomné 2 713 361 EUR.

Spoločnosť má prenájatý drobný inventár. Ročný nájom k 31.12.2025 predstavuje 36 439,19 EUR.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2025

I. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA.

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	7 508	3 204	0	0	10 712
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	600 670	19 865	0	0	620 535
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	500	10 546	0	0	11 046
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	252 479	-252 479	0	504 959
Zákonný rezervný fond	0	0	0	0	0
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	1 510 243	-1 253 927	191 630	447 946
Neuhradená strata minulých rokov	-468 043	0	468 043	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	27 341	524 245	0	-191 630	359 956
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	0	0	0	0	0

Významné zmeny jednotlivých zložiek vlastného imania v hodnote 1 597 660 EUR súvisia so zlúčením spoločností APLEND, s.r.o., APLEND SK s.r.o. a APLEND City s.r.o. k 1. januáru 2025 a boli zaúčtované v súlade s projektom premeny.

Prírastok tvoria najmä zmeny v časti Výsledkov hospodárenia minulých období – nárast o 1 311 566 EUR a na Oceňovacích rozdielov z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení – nárast o 252 479 EUR.

Spoločnosť vyplatila v roku 2025 dividendy v sume 782 258 EUR.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2025

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

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	7 508	0	0	0	7 508
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	600 670	0	0	0	600 670
Ostatné kapitálové fondy	500	0	0	0	500
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	0	0	0	0	0
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	-540 602	0	0	72 558	-468 043
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	72 558	0	0	-72 558	27 341
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	0	0	0	0	0

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO

4	5	5	1	2	5	5	8
---	---	---	---	---	---	---	---

APLEND, s.r.o.

DIČ

2	0	2	3	0	2	8	9	4	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2025

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

Po 31. decembri 2025 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti.

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO

4	5	5	1	2	5	5	8
---	---	---	---	---	---	---	---

APLEND, s.r.o.

DIČ

2	0	2	3	0	2	8	9	4	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2025

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

Odmeny členov štatutárnych orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 38 801 EUR (2024: 38 537 EUR).

Členom štatutárneho orgánu boli v roku 2025 poskytnuté pôžičky vo výške 53 570 EUR (2024: 11 664 EUR).

Členom štatutárneho orgánu neboli v roku 2025 ani v bezprostredne predchádzajúcom období poskytnuté záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2025

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú ostatné spriaznené osoby a členovia kľúčového manažmentu Spoločnosti.

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné spriaznené osoby			
	Nákup materiálu	10 854	2 500
	Služby ostatné	889	300
	Služby manažérske	387 522	384 114
	Služby prenájmu	223 341	300 542
	Služby marketingové	78 956	0
	Úroky z pôžičiek	538	1 269
	Náklady spolu	702 101	688 725
	Predaný tovar	0	11 593
	Služby ostatné	190	22 445
	Úroky z pôžičiek	30 199	10 097
	Služby manažérske	0	146 778
	Výnosy spolu	30 389	190 913
	Pohľadávky z obchodného styku	166 534	7 966
	Poskytnuté pôžičky	695 103	276 260
	Majetok spolu	861 637	284 226
	Závazky z obchodného styku	58 790	55 345
	Prijaté pôžičky – istina	0	29 046
	Závazky spolu	58 790	84 391
Kľúčový manažment účtovnej jednotky			
	Úroky z pôžičiek	646	0
	Náklady spolu	646	0
	Poskytnuté pôžičky	53 570	11 664
	Majetok spolu	53 570	11 664
	Prijaté pôžičky	646	0
	Závazky spolu	646	0

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2025

M. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2025

	Prehľad peňažných tokov s použitím nepriamej metódy	Bežné obdobie	Bezpr. prechádz. obdobie
A	Peňažné toky z hospodárskych činností	x	x
Z/S	Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	495 939	43 417
A.1.	Nepeňažné operácie A.1.1. až A.1.13.	99 680	-29 036
A.1.1.	Odpisy dlhodob. nehmot. a hmotného majetku	209 934	106 077
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek	1 270	0
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	-228 887	-173 320
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	147 562	43 950
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov	-30 199	-5 743
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, s výnimkou položiek, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	157 906	229 965
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	-442 912	-481 891
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	645 612	834 153
A.2.3.	Zmena stavu zásob	-44 795	-122 297
A*	Peňažný tok vytvorený v prevádzkových činnostiach, s výnimkou príjmov a výdavkov, kt. sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu (súčet Z/S + A.1. + A.2.)	753 524	244 346
A.3.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	30 199	5 744
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností	-147 562	-43 950
A**	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A. 6.)	636 162	206 140
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (vrátane výdavkov na úhradu dodatočných vyrubení a príjmu z vrátení preplatku), s výnimkou tých, kt. sa špecificky začleňujú do investičných alebo finančných činností	-163 516	0
A***	Čistý peňažný tok z prevádzkových činností (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.9.)	472 646	206 140
B.	Peňažné toky z investičných činností (IČ)	x	x
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	0	-302 667
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-1 963 469	-387 506
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	1 626	0
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke v konsolid. celku (-)	0	-204 648
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke v konsolidovanom celku (+)	143 683	53 750
B	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B 1 až B 19)	-1 818 160	-841 071
C.	Peňažné toky z finančných činností (FČ)	x	x
C.1.	Peňažné toky vyplývajúce z vlastného imania (súčet C.1.1. až C.1.8.)	0	0
C.1.2.	Príjmy z rôznych ďalších vkladov do vlastného imania majiteľmi účtovnej jednotky	0	0
C.2.	Peňažné toky v oblasti dlhodobých a krátkodobých záväzkov z finančných činností (súčet C.2.1. až C.2.9.)	1 677 704	743 570
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účt. jednotke poskytla fin. inštitúcia, s výnimkou úverov na zabezpečenie hlavnej zárob. činnosti	2 334 608	758 075
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré poskytla fin. inštitúcia, s výnim. úverov na zabezpečenie hlavnej zárob. činnosti	- 578 306	-37 500
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek	0	22 995
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek	- 61 528	0
C.2.7.	Výdavky nájomcu na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci	-17 040	0
C.4.	Výdavky na vyplat. dividendy a iné podiely na zisku, okrem začl. v hosp.činn.	-782 258	0
C***	Čistý peňažný tok z finančných činností (súčet C.1. až C.9.)	895 446	743 570
D.	Čisté zvýšenie, resp. zníženie peňažných prostriedkov (+,-) (súčet A*** + B*** + C***)	-450 069	108 639
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňaž. ekvivalentov na začiatku účt. obdobia	547 908	439 269
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňaž. ekvivalentov na konci účt. obd. pred zohľad. kurz.rozd. ku dňu úč.závierky	97 839	547 908
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňaž. prostriedkom a peňaž. ekvivalentom ku dňu zostavenia úč.závierky	0	0
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňaž. ekvivalent. na konci účt. obd., upravený o kurz.rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zost. úč. závierka	97 839	547 908

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.