

Deloitte Audit s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2025

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Poznámka:

V poznámkach sa uvádzajú informácie ustanovené opatrením o obsahu poznámok k individuálnej účtovnej závierke, pre ktoré má účtovná jednotka obsahovú náplň. Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a nadväzujú na individuálne účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v celých eurách (pokiaľ nie je uvedené inak).

## I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

### 1. Základné údaje o spoločnosti

Obchodné meno a sídlo	Deloitte Audit s.r.o. Pribinova 34, 811 09 Bratislava-mestská časť Staré Mesto
Dátum založenia	22. januára 1993
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	5. marca 1993
Hospodárska činnosť	<ul style="list-style-type: none"><li>– Činnosť overovateľov – audítorov,</li><li>– činnosť účtovných poradcov,</li><li>– činnosť organizačných a ekonomických poradcov,</li><li>– organizovanie kurzov, školení a seminárov,</li><li>– vedenie účtovníctva,</li><li>– prieskum trhu a verejnej mienky,</li><li>– sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb,</li><li>– sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu,</li><li>– služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov,</li><li>– počítačové služby,</li><li>– prenájom hnuiteľných vecí,</li><li>– prekladateľské a tlmočnicke služby – anglický jazyk,</li><li>– prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom.</li></ul>

### 2. Zamestnanci

Názov položky	2025	2024
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	181	190
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	201	215
<i>z toho: vedúci zamestnanci</i>	6	6

### 3. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka spoločnosti Deloitte Audit s.r.o. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2025 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

Účtovná závierka je zostavená na všeobecné použitie. Informácie v nej uvedené nie je možné použiť na účely akéhokoľvek špecifického používateľa ani na posúdenie jednotlivých transakcií. Používatelia účtovnej závierky by sa pri rozhodovaní nemali spoliehať na túto účtovnú závierku ako jediný zdroj informácií.

Deloitte Audit s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2025

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

#### 4. Schválenie účtovnej závierky za rok 2024

Účtovnú závierku spoločnosti Deloitte Audit s.r.o., za rok 2024 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 7. júla 2025.

#### 5. Konsolidovaná účtovná závierka

Spoločnosť je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky, ktorú zostavuje Deloitte Central Europe Holdings Limited, 1, Lambousa Street 1095 Nicosia, Cyprus. Kópia konsolidovanej závierky je k dispozícii v sídle spoločnosti. Spoločnosť je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky, ktorú zostavuje spoločnosť Deloitte Audit s.r.o., Italská 2581/67, Vinohrady, 120 00 Praha 2. Kópia konsolidovanej závierky je k dispozícii v sídle spoločnosti.

## II. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

1. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.
2. Účtovná závierka za rok 2025 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.
3. 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.
4. 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 ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
5. Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
6. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
7. Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.
8. Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

Deloitte Audit s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2025

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

## 9. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – prvé ocenenie

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien (t. j. historických cien). Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:

- a) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.), a všetky zníženia tejto obstarávacej ceny (dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.).
- b) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom –
  - Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne- reálnou hodnotou.
  - Majetok novozistený pri inventarizácii a v účtovníctve doteraz nezachytený- reálnou hodnotou
  - Majetok obstaraný verejným obstarávateľom bezodplatne od koncesionára za plnenie vo forme koncesie na stavebné práce- reálnou hodnotou.
  - majetok nadobudnutý kúpou podniku alebo jeho časti, a nadobudnutý vkladom podniku alebo jeho časti a majetok nadobudnutý zámenou- reálnou hodnotou.
- c) Pohľadávky:
  - pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
  - pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou.

Pri neúročených dlhodobých pohľadávkach a dlhodobých pôžičkách sa uvádza opravná položka v stĺpci korekcia, čím sa upravuje hodnota tejto pohľadávky a pôžičky na jej súčasnú hodnotu, napríklad metódou efektívnej úrokovej miery.

- d) Finančný majetok
  - cenné papiere, deriváty a podiely na základnom imaní ako cenné papiere určené na obchodovanie, cenné papiere v majetku fondu, deriváty, podiely na základnom imaní obchodných spoločností, ktoré nemajú podobu cenných papierov a sú v majetku fondu- reálnou hodnotou.
  - ostatné podiely na základnom imaní obchodných spoločností, deriváty a cenné papiere- obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).
  - peňažné prostriedky a ceniny- menovitou hodnotou.
- e) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- f) Záväzky:
  - pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
  - pri prevzatí – obstarávacou cenou,
  - nadobudnuté kúpou podniku alebo jeho časti, a nadobudnuté vkladom podniku alebo jeho časti a nadobudnuté zámenou- reálnou hodnotou.
- g) Rezervy – v očakávanej výške záväzku.
- h) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- i) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pred zdanením pri sadzbe 24 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.

Deloitte Audit s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2025

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

- j) Daň z príjmov odložená – účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 24 %.

#### 10. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – nasledujúce ocenenie

- a) Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.

- Rezervy – účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvára rezervu na odmeny, nevyčerpanú dovolenku, záväzky. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.
- Opravné položky – účtujú sa v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, a to:
  - k pohľadávkam po lehote splatnosti od 120 – 180 dní 50 %, od 181 – 366 dní 100 %.
- Plán odpisov

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad jeho reálnej ekonomickej životnosti. Majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Účtovné odpisy sú rovnomerné. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci nasledujúcom po mesiaci zaradenia do používania.

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

Druh majetku	Životnosť	Ročná sadzba odpisov
Stroje a zariadenia	4 roky	1/4
Dopravné prostriedky	4 roky	1/4
Softvér	4 roky	1/4
Inventár	6 rokov	1/6
Ostatné výrobky zo základných kovov	12 rokov	1/12
Budovy	40 rokov	1/40

Spoločnosť uplatňuje v niektorých prípadoch pri druhu majetku inventár – komponentný spôsob odpisovania, t. j. pri tvorbe odpisového plánu sa zohľadnila rôzna doba použiteľnosti a rôzny priebeh opotrebenia jednotlivých oddeliteľných súčastí dlhodobého majetku.

Daňové odpisy sa uplatňujú podľa sadzieb uvedených v zákone o dani z príjmov.

Deloitte Audit s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2025

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

#### 11. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a v deň, ktorým je rozhodný deň, ku ktorému sa preberá majetok a záväzky od zahraničnej zanikajúcej právnickej osoby. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neprepočítavajú. Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro a pri prevode peňažných prostriedkov z účtu zriadeného v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách na účet zriadený v cudzej mene sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ak sa predaj alebo kúpa cudzej meny uskutoční za iný kurz ako ponúka komerčná banka v kurzovom lístku, použije sa kurz, ktorý komerčná banka v deň vysporiadania obchodu ponúka v kurzovom lístku. Ak sa kúpa alebo predaj neuskutočňuje s komerčnou bankou, použije sa referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu vysporiadania obchodu.

Deloitte Audit s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2025

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

**III. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY****1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok**

1.1. Pohyby na účtoch dlhodobého nehmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

31. december 2025

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
<b>Prvotné ocenenie</b>								
K 1. januáru 2025	-	40 887	-	-	-	-	-	40 887
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2025	-	40 887	-	-	-	-	-	40 887
<b>Oprávky</b>								
K 1. januáru 2025	-	40 887	-	-	-	-	-	40 887
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2025	-	40 887	-	-	-	-	-	40 887
<b>Opravná položka</b>								
K 1. januáru 2025	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2025	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Zostatková hodnota</b>								
K 1. januáru 2025	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2025	-	-	-	-	-	-	-	-

Deloitte Audit s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2025

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2024

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
<b>Prvotné ocenenie</b>								
K 1. januáru 2024	-	40 887	-	-	-	-	-	40 887
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2024	-	40 887	-	-	-	-	-	40 887
<b>Oprávky</b>								
K 1. januáru 2024	-	40 887	-	-	-	-	-	40 887
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2024	-	40 887	-	-	-	-	-	40 887
<b>Opravná položka</b>								
K 1. januáru 2024	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2024	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Zostatková hodnota</b>								
K 1. januáru 2024	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2024	-	-	-	-	-	-	-	-

Deloitte Audit s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2025

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

## 1.2. Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

31. december 2025

	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
<b>Prvotné ocenenie</b>									
K 1. januáru 2025	-	1 589 381	1 787 821	-	-	5 344	2 591	-	3 385 137
Prírastky	-	-	176 391	-	-	-	2 591	-	178 982
Úbytky	-	-	(65 216)	-	-	-	(5 182)	-	(70 398)
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2025	-	1 589 381	1 898 996	-	-	5 344	-	-	3 493 721
<b>Oprávky</b>									
K 1. januáru 2025	-	248 118	1 213 406	-	-	-	-	-	1 461 524
Prírastky	-	-	(65 216)	-	-	-	-	-	(65 216)
Úbytky	-	147 775	180 757	-	-	-	-	-	328 532
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2025	-	395 893	1 328 946	-	-	-	-	-	1 724 839
<b>Opravná položka</b>									
K 1. januáru 2025	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2025	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Zostatková hodnota</b>									
K 1. januáru 2025	-	1 341 263	574 415	-	-	5 344	2 591	-	1 923 613
K 31. decembru 2025	-	1 193 488	570 050	-	-	5 344	-	-	1 768 882

Významné pohyby v majetku sú spôsobené zmenou sídla spoločnosti.

Deloitte Audit s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2025

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2024

	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
<b>Prvotné ocenenie</b>									
K 1. januáru 2024	-	1 558 436	1 730 323	-	-	5 344	-	-	3 294 103
Prírastky	-	30 945	57 498	-	-	-	2 591	-	91 034
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2024	-	1 589 381	1 787 821	-	-	5 344	2 591	-	3 385 137
<b>Oprávky</b>									
K 1. januáru 2024	-	92 459	1 041 157	-	-	-	-	-	1 133 616
Prírastky	-	155 659	172 249	-	-	-	-	-	327 908
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2024	-	248 118	1 213 406	-	-	-	-	-	1 461 524
<b>Opravná položka</b>									
K 1. januáru 2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Zostatková hodnota</b>									
K 1. januáru 2024	-	1 465 977	689 166	-	-	5 344	-	-	2 160 487
K 31. decembru 2024	-	1 341 263	574 415	-	-	5 344	2 591	-	1 923 613

Deloitte Audit s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2025

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

**2. Dlhodobý finančný majetok**2.1. Pohyby na účtoch dlhodobého finančného majetku

Spoločnosť v roku 2025 predala svoj podiel v spoločnosti Deloitte TAX s.r.o.

31. december 2025

	Podielové cenné papiere a podiely v prepojenýc h účtovných jednotkách	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	Ostatné pôžičky	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Celkom
<b>Prvotné ocenenie</b>												
K 1. januára 2025	3 189	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 189
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	(3 189)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(3 189)
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2025	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Opravná položka</b>												
K 1. januára 2025	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2025	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Účtovná hodnota</b>												
K 1. januára 2025	3 189	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 189
K 31. decembru 2025	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Deloitte Audit s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2025

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2024

	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	Ostatné pôžičky	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Celkom
<b>Prvotné ocenenie</b>												
K 1. januáru 2024	9 828	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9 828
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	(6 639)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(6639)
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2024	3 189	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 189
<b>Opravná položka</b>												
K 1. januáru 2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Účtovná hodnota</b>												
K 1. januáru 2024	9 828	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9 828
K 31. decembru 2024	3 189	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 189

Deloitte Audit s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2025

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

**3. Zásoby**3.1. Opravné položky k zásobám – spoločnosť žiadne opravné položky k zásobám neviduje

Položka	1. 1. 2025	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	31. 12. 2025
Materiál	-	-	-	-	-
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	818 144	750 193	(818 144)	-	750 193
Výrobky	-	-	-	-	-
Zvieratá	-	-	-	-	-
Tovar	-	-	-	-	-
Nehnuteľnosť na predaj	-	-	-	-	-
Poskytnuté preddavky	-	-	-	-	-
<b>Spolu</b>	<b>818 144</b>	<b>750 193</b>	<b>(818 144)</b>	-	<b>750 193</b>

**4. Pohľadávky**4.1. Veková štruktúra pohľadávok

31. december 2025

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	3 560 122	324 390	3 884 512
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	-	-	-
Iné pohľadávky	33 631	-	33 631
<b>Spolu krátkodobé pohľadávky</b>	<b>3 593 753</b>	<b>324 390</b>	<b>3 918 143</b>

31. december 2024

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	1 623 566	395 081	2 018 647
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	306	-	306
Iné pohľadávky	27 462	-	27 462
<b>Spolu krátkodobé pohľadávky</b>	<b>1 651 334</b>	<b>395 081</b>	<b>2 046 415</b>

Bežná lehota splatnosti pohľadávok je 30 dní.

Deloitte Audit s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2025

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

4.2. Opravné položky k pohľadávkam

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

Položka	1. 1. 2025	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	31. 12. 2025
Pohľadávky z obchodného styku	4 903	-	(4 903)	-	0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-	-	-
<b>Spolu</b>	<b>4 903</b>	<b>-</b>	<b>(4 903)</b>	<b>-</b>	<b>0</b>

Spoločnosť vytvára opravné položky na pohľadávky v závislosti od ich vekovej štruktúry, a to: pohľadávky po lehote splatnosti od 120 – 180 dní 50 %, od 181-366 dní 100 % - účtovné. Tvorba opravných položiek po lehote splatnosti ako je uvedené sa tvorí na základe konsolidovaného celku v rámci skupiny. Opravné položky po splatnosti netvoríme k pohľadávkam v skupine. Spoločnosť vytvára aj daňové na základe zákona o dani z príjmov.

5. **Finančné účty**5.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

Položka	31. 12. 2025	31. 12. 2024
<b>Peňažné prostriedky</b>		
Pokladnica, ceniny	247	247
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	278 981	81
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
<b>Spolu</b>	<b>279 228</b>	<b>328</b>

6. **Časové rozlíšenie**

Položka	31. 12. 2025	31. 12. 2024
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
<i>nájom</i>	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	113 230	56 896
<i>nájom</i>	-	-
<i>poistenie</i>	11 053	7 106
<i>členské marketing</i>	-	-
<i>ostatné</i>	102 177	49 790
Príjmy budúcich období dlhodobé	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	839 350	1 356 087
<i>služby vyfakturované po dátume závierky</i>	839 350	1 356 087
<b>Spolu</b>	<b>952 580</b>	<b>1 412 983</b>

Deloitte Audit s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2025

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

**IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY****1. Vlastné imanie****1.1. Informácie o vlastnom imaní**

Základné imanie pozostáva zo sumy 6 640 EUR základné imanie bolo celé upísané a splatené.

Zákonný rezervný fond vo výške 664 EUR dosahuje výšku povinnej minimálnej tvorby podľa Obchodného zákonníka.

Ostatné kapitálové fondy v sume 1 500 000 EUR.

**1.2. Rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2024**

<b>Položka</b>	<b>2024</b>
Účtovný zisk	653 431
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	
<b>2025</b>	
Prídel do zákonného rezervného fondu	-
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	-
Prídel do sociálneho fondu	-
Prídel na zvýšenie základného imania	-
Úhrada straty minulých období	-
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	4 366
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	649 065
Iné	-
<b>Spolu</b>	<b>653 431</b>

**2. Rezervy****2.1. Zákonné a ostatné rezervy**

31. december 2025

<b>Položka</b>	<b>1. 1. 2025</b>	<b>Tvorba</b>	<b>Použitie</b>	<b>Zrušenie</b>	<b>31. 12. 2025</b>
<b>Dlhodobé rezervy</b>					
Dlhodobé zákonné rezervy	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy	-	-	-	-	-
<b>Krátkodobé rezervy</b>					
Krátkodobé zákonné rezervy, z toho:	240 887	236 637	(240 887)	-	236 637
<i>na audit</i>	-	-	-	-	-
<i>nevyčerpaná dovolenka</i>	177 473	174 317	(177 473)	-	174 317
<i>nevyčerpaná dovolenka poistenie</i>	63 414	62 320	(63 414)	-	62 320
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	4 350	5 095	(4 350)	-	5 095
<i>rezerva na audit</i>	4 350	5 095	(4 350)	-	5 095
<i>rezerva na PRTN+ At risk</i>	-	-	-	-	-

Deloitte Audit s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2025

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2024

Položka	1. 1. 2024	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31. 12. 2024
<b>Dlhodobé rezervy</b>					
Dlhodobé zákonné rezervy	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy	-	-	-	-	-
<b>Krátkodobé rezervy</b>					
Krátkodobé zákonné rezervy, z toho:	167 104	167 104	(218 912)	-	240 887
<i>na audit</i>	-	-	-	-	-
<i>nevyčerpaná dovolenka</i>	123 598	177 473	(123 598)	-	177 473
<i>nevyčerpaná dovolenka poistenie</i>	43 506	63 414	(43 506)	-	63 414
<i>rezerva PRTN</i>	-	-	-	-	-
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	487 417	4 350	(487 417)	-	4 350
<i>rezerva na audit</i>	43 350	4 350	(43 350)	-	4 350
<i>rezerva na PRTN+ At risk</i>	444 067	-	(444 067)	-	-

### 3. Závazky

3.1. Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti vrátane skupiny a záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti

Položka	31. 12. 2025	31. 12. 2024
<b>Dlhodobé záväzky:</b>		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	289	1 207
<b>Spolu dlhodobé záväzky</b>	<b>289</b>	<b>1 207</b>
<b>Krátkodobé záväzky:</b>		
Záväzky do lehoty splatnosti	2 955 052	2 350 581
Záväzky po lehote splatnosti	8 156	20 495
<b>Spolu krátkodobé záväzky</b>	<b>2 963 208</b>	<b>2 371 076</b>

Deloitte Audit s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2025

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Odložený daňový záväzok/Odložená daňová pohľadávka

Položka	31. 12. 2025	31. 12. 2024
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:	-	-
<i>odpočítateľné</i>	-	-
<i>zdaniteľné</i>	-	-
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:	-	-
<i>odpočítateľné</i>	-	-
<i>zdaniteľné</i>	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-	-
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	24	24
Odložená daňová pohľadávka	-	-
Uplatnená daňová pohľadávka:	-	-
<i>zaúčtovaná ako zníženie nákladov</i>	-	-
<i>zaúčtovaná do vlastného imania</i>	-	-
Odložený daňový záväzok	-	-
Zmena odloženého daňového záväzku:	-	-
<i>zaúčtovaná ako náklad</i>	-	-
<i>zaúčtovaná do vlastného imania</i>	-	-

Spoločnosť sa rozhodla odloženú daňovú pohľadávku z dôvodu opatrnosti v roku 2025 nevytvoriť.

3.2. Záväzky zo sociálneho fondu

	31. 12. 2025	31. 12. 2024
Začiatkový stav sociálneho fondu	1 207	4 903
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	53 026	48 364
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu celkom	53 026	48 364
Čerpanie sociálneho fondu	53 944	52 060
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>289</b>	<b>1 207</b>

4. **Bankové úvery**

Spoločnosť má uzavretú zmluvu s Slovenská sporiteľňa, a.s. na čerpanie kontokorentného úveru vo výške 3 000 000 EUR. K 31. decembru 2025 spoločnosť čerpala úver v sume 0,00 EUR. Úroková sazba je 1M EURIBOR + 1,25 % marže.

Položka	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	K 31. 12. 2025 (v príslušnej mene)	K 31. 12. 2025 (v eurách)	K 31. 12. 2025 (v príslušnej mene)
Dlhodobé bankové úvery				-	-	-
Krátkodobé bankové úvery:						
<i>kontokorentný úver</i>	<i>EUR</i>	<i>trhový</i>		-	-	-

Deloitte Audit s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2025

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

## 5. Časové rozlíšenie

Položka	31. 12. 2025	31. 12. 2024
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	660 073	428 657
<i>nájom</i>	660 073	428 657
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	96 904	10 812
<i>SKAU, SKDP</i>		
<i>benefit management</i>	-	-
<i>najom</i>	96 904	10 812
<i>ostatné</i>	-	-
Výnosy budúcich období dlhodobé	-	-
Výnosy budúcich období krátkodobé	-	-
<b>Spolu</b>	<b>756 977</b>	<b>439 469</b>

## V. VÝNOSY

## 1. Výnosy z hospodárskej činnosti

## 1.1. Tržby z predaja tovaru, vlastných výrobkov a služieb/Čistý obrat

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa typov výrobkov a služieb a podľa hlavných oblastí odbytu:

Typ výrobkov, tovarov, služieb / Oblasť odbytu	Slovensko		Zahraníčie (EU)		Zahraníčie (tretie krajiny)		Celkom	
	2025	2024	2025	2024	2025	2024	2025	2024
Služby	13 207 890	12 393 880	5 458 621	5 580 712	275 947	-	18 942 458	17 974 592
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>13 207 890</b>	<b>12 393 880</b>	<b>5 458 621</b>	<b>5 580 712</b>	<b>275 947</b>	<b>-</b>	<b>18 942 458</b>	<b>17 974 592</b>

## 1.2. Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

Položka	2025		2024		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	31. 12. 2025	31. 12. 2024	31. 12. 2024	1. 1. 2024	2025	2024
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	750 193	818 144	818 144	927 593	(67 951)	(109 449)
Výrobky	-	-	-	-	-	-
Zvieratá	-	-	-	-	-	-
<b>Spolu</b>	<b>750 193</b>	<b>818 144</b>	<b>818 144</b>	<b>927 593</b>	<b>(67 951)</b>	<b>(109 449)</b>
Manká a škody					-	-
Reprezentačné					-	-
Dary					-	-
Iné					-	-
<b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b>					<b>(67 951)</b>	<b>(109 449)</b>

Deloitte Audit s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2025

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

## 1.3. Výnosy pri aktivácii nákladov a výnosy z hospodárskej, finančné výnosy a výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu

Položka	2025	2024
Významné položky pri aktivácii nákladov		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	77 173	44 242
<i>tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu</i>	37 484	15 990
<i>ostatné významné položky výnosov za telefón, autá, ostatné</i>	39 689	28 252
Finančné výnosy, z toho:	1 132 928	15 099
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	6 445	531
<i>kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	6 445	531
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	1 126 483	7 352
<i>výnos z finančných investícií</i>	106	713
<i>výnos z predaja fin.podielu</i>	1 126 377	6 639
<i>ostatné</i>	-	-
Výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu	-	-

Deloitte Audit s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky

Zostavenej k 31. decembru 2025

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

VI. **NÁKLADY**1. **Náklady z hospodárskej činnosti**

<b>Položka</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	8 219 568	7 496 231
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	8 100	8 100
<i>náklady na overenie individuálnej účtovnej zvierky</i>	8 100	8 100
<i>iné uisťovacie audítorské služby</i>	-	-
<i>súvisiace audítorské služby</i>	-	-
<i>daňové poradenstvo</i>	-	-
<i>ostatné neaudítorské služby</i>	-	-
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	8 211 468	7 488 131
<i>opravy a údržba</i>	20 714	20 651
<i>cestovné</i>	310 410	275 890
<i>náklady na reprezentáciu</i>	204 789	195 376
<i>služby od skupiny Deloitte</i>	6 185 369	5 371 053
<i>služby subdodávateľa</i>	150 774	220 772
<i>nájomné</i>	661 618	614 842
<i>nájomné - leasing PC, autá, parking</i>	149 991	146 366
<i>vzdelávanie</i>	86 596	94 127
<i>telefón + náklady na sieť. Internet</i>	82 643	86 158
<i>náklady na reklamu</i>	32 057	56 004
<i>ostatné služby</i>	326 507	406 892
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	780 413	647 957
<i>dane a poplatky</i>	28 857	3 694
<i>odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému a hmotnému majetku</i>	324 456	327 907
<i>zostatková cena predaného majetku</i>	4 076	-
<i>tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam</i>	(4 903)	(8 105)
<i>ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti</i>	122 078	115 106
<i>kurzové straty</i>		
<i>spotreba materialu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok</i>	306 850	209 219
Celková suma osobných nákladov	8 771 880	9 028 590
<i>mzdy</i>	5 624 326	5 734 886
<i>odmeny členom orgánov spoločnosti</i>	604 655	730 213
<i>ostatné náklady na závislú činnosť</i>		
<i>sociálne poistenie</i>	322 084	312 195
<i>zdravotné poistenie</i>	2 220 816	2 251 296
<i>sociálne zabezpečenie</i>		
Finančné náklady, z toho:	85 736	86 661
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	24 302	4 164
<i>kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka</i>	24 302	4 164
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	61 434	82 497
<i>úroky medzi Deloitte + predaj cenných papierov</i>	26 231	36 887
<i>úroky</i>	19 568	31 646
<i>bankové poplatky</i>	15 635	13 964
Náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu	-	-

Deloitte Audit s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2025

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

**VII. DAŇ Z PRÍJMOV**

Sadzba dane z príjmov pre rok 2025 je 24 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

Na výpočet odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov právnických osôb 24 %, ktorá je v platnosti od 1. januára 2025. Spoločnosť za rok 2025 o odloženej pohľadávke neúčtovala.

Položka	2025	2024
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
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	-	-
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	-	-
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	-	-
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	-	-

	2025			2024		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	2 227 010			665 044		
<i>teoretická daň</i>		534 482	24 %		139 659	21 %
Daňovo neuznané náklady (trvalé rozdiely)	258 641	62 074	24 %	381 497	80 114	21 %
Výnosy nepodliehajúce dani (trvalé rozdiely)		-	24 %		-	21 %
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	(1 406 293)	(337 510)	24 %	(991 241)	(208 161)	21 %
Zmena sadzby dane	-	-	24 %	-	-	21 %
Daňová licencia	-	-	24 %	-	-	0 %
Zmena sadzby dane	-	-	24 %	-	-	0 %
<b>Spolu</b>	<b>1 079 358</b>	<b>259 046</b>	<b>24 %</b>	<b>55 300</b>	<b>11 613</b>	<b>2 %</b>
Splatná daň z príjmov		259 046	12 %		11 613	2 %
Odložená daň z príjmov		-	0 %		-	0 %
<b>Celková daň z príjmov</b>		<b>259 046</b>	<b>12 %</b>		<b>11 613</b>	<b>2 %</b>

**VIII. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA**

Daňové priznania zostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov. V dôsledku toho sú k 31. decembru 2025 daňové priznania spoločnosti za roky 2021 až 2025 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

Deloitte Audit s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2025

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

**IX. SPRIAZNENÉ OSOBY**

31. december 2025

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Pohľadávky	Závazky	Náklady	Výnosy
Materská účtovná jednotka	-	-	-	-	-
Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv	-	-	-	-	-
Dcérska účtovná jednotka	-	-	-	-	-
Sesterské spoločnosti	3	1 533 976	902 476	6 219 177	7 808 016
z toho DCE Limited	3	1 323 991	-	2 013 152	4 225 377
Z toho DCE Holdings Limited	5	-	116 989	803 907	574 682
Pridružená účtovná jednotka	-	-	-	-	-
Kľúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej jednotky	-	-	-	-	-
Ostatné spriaznené osoby	-	-	-	-	-

31. december 2024

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Pohľadávky	Závazky	Náklady	Výnosy
Materská účtovná jednotka	-	-	-	-	-
DCE Holdings Limited	5	-	138 794	776 907	-
Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv	-	-	-	-	-
Dcérska účtovná jednotka	-	-	-	-	-
Sesterské spoločnosti	3	477 940	647 270	4 654 349	6 487 217
z toho DCE Limited	3	233 144	165 165	1 597 996	3 614 101
Spoločná účtovná jednotka	-	-	-	-	-
Pridružená účtovná jednotka	-	-	-	-	-
Kľúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej jednotky	-	-	-	-	-
Ostatné spriaznené osoby	5	-	-	-	-

Kód druhu obchodu:

01 – kúpa, 02 – predaj, 03 – poskytnutie služby, 04 – obchodné zastúpenie, 05 – licencia, 06 – transfer, 07 – know-how, 08 – úver, pôžička, 09 – výpomoc, 10 – záruka, 11 – iný obchod

Deloitte Audit s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2025

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

**X. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, A DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY**

Po 31. decembri 2025 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne iné udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a sú výsledkom bežnej činnosti.

**XI. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA**

31. december 2025

Položka	Stav k 1. 1. 2025	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31. 12. 2025
Základné imanie	6 640	-	-	-	6 640
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	1 500 000	-	-	-	1 500 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	664	-	-	-	664
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	291 054	653 431	(649 065)	-	295 420
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	653 431	1 967 964	-	(653 431)	1 967 964
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

V roku 2025 Valné zhromaždenie rozhodlo o výplate dividend vo výške 649 tis. EUR

Deloitte Audit s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2025

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2024

Položka	Stav k 1. 1. 2024	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31. 12. 2024
Základné imanie	6 640	-	-	-	6 640
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	1 500 000	-	-	-	1 500 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	664	-	-	-	664
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 679 207	(1 110 256)	(277 897)	-	291 054
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	(1 110 256)	653 431	-	1 110 256	653 431
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

V roku 2024 Valné zhromaždenie rozhodlo o výplate dividend vo výške 278 tis. EUR

## XII. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov je uvedený v prílohe, tabuľka č. 1.

Peňažné prostriedky sú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu „Peniaze na ceste“.

Peňažné ekvivalenty sú krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nehrozí riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Položka	Účet	31. 12. 2025	31. 12. 2024
Peniaze	211	247	247
Ceniny	213	-	-
Účty v bankách	221	278 981	81
Kontokorentný účet	221	-	-
<b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty</b>		<b>279 228</b>	<b>328</b>
<b>Finančné účty spolu</b>		<b>279 228</b>	<b>328</b>
Rozdiel		-	-

Spoločnosť použila na vykazovanie peňažných tokov z prevádzkovej činnosti nepriamu metódu.

**Deloitte Audit s.r.o.****Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2025****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

---

**Prílohy:**

Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>		
Z/S	Výsledok hospodárenia pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	2 227 010	665 044
A.1.	Nepenažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A.1.1. až A.1.13.)	-23 216	252 596
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	324 456	327 907
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov, s výnimkou jeho predaja (+)		
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A.1.4.	Zmena stavu rezerv (+/-)	-3 505	-409 284
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-4 903	-8 105
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	777 911	288 957
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	42 610	61 895
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)		7 216
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-1 159 785	-15 990
A.1.13.	Ostatné položky nepenažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)		
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia (Súčet A.2.1 až A.2.4)	-1 591 240	-513 495
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-1 873 221	186 301
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	214 030	-809 245
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	67 951	109 449
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A.1. + A.2.)</b>	<b>612 554</b>	<b>404 145</b>
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		7 216
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-42 610	-61 895
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		6 639
A.6.	Výdavky na zaplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A.6.)</b>	<b>569 944</b>	<b>356 105</b>
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-17 420	
<b>A.</b>	<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A.7.)</b>	<b>552 524</b>	<b>356 105</b>
	<b>Peňažné toky z investičných činností</b>		
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-173 801	-91 034
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	37 484	15 990
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)	1 126 377	6 639
B.7.	Výdavky na dlhodobé požičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých požičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.9.	Výdavky na dlhodobé požičky poskytnuté účtovnou jednotkou s výnimkou dlhodobých požičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.10.	Príjmy zo splácania požičiek poskytnutých účtovnou jednotkou s výnimkou požičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B.16.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.17.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
<b>B.</b>	<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.17.)</b>	<b>990 060</b>	<b>-68 405</b>
	<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)	-410 318	-277 897
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)	-410 318	-277 897
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C.2.1. až C.2.8.)	-853 366	-11 169
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
C.2.3.	Príjmy z úverov a požičiek, ktoré poskytla účtovnej jednotke banka, pobočka zahraničnej banky alebo iná fyzická osoba alebo právnická osoba, ak sa vzťahujú na činnosť súvisiacu s jej predmetom podnikania (+)		198 025
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov a požičiek, ktoré poskytla účtovnej jednotke banka, pobočka zahraničnej banky alebo iná fyzická osoba alebo právnická osoba, ak sa vzťahujú na činnosť súvisiacu s jej predmetom podnikania (-)	-753 366	
C.2.5.	Príjmy z prijatých požičiek (+)		
C.2.6.	Výdavky na splácanie požičiek (-)	-100 000	-209 194
C.2.7.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C.2.8.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C.8.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.9.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
<b>C.</b>	<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. až C.9.)</b>	<b>-1 263 684</b>	<b>-289 066</b>
<b>D.</b>	<b>Čisté zvýšenie alebo zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A+B+C)</b>	<b>278 900</b>	<b>-1 366</b>
<b>E.</b>	<b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)</b>	<b>328</b>	<b>1 694</b>
<b>F.</b>	<b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>	<b>279 228</b>	<b>328</b>
<b>G.</b>	<b>Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>		
<b>H.</b>	<b>Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>	<b>279 228</b>	<b>328</b>