

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2025

zostavené podľa Opatrenia č. MF/23377/2014-74 (FS č.12/2014), ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie
pre veľké účtovné jednotky a subjekty verejného záujmu
 v znení opatrenia č. MF/19926/2015-74 (FS č.12/2015) a opatrenia č. MF/14770/2017-74 (FS č.15/2017)

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1) Základné informácie o účtovnej jednotke:**

Obchodné meno:	HOREZZA, a.s.
Sídlo:	Teplická 81, 921 01 Piešťany
Právna forma:	akciová spoločnosť
Dátum vzniku:	07.02.2006
Hlavný predmet podnikania:	Poskytovanie zdravotnej, kúpeľnej starostlivosti a hotelových služieb
Subjekt verejného záujmu:	Spoločnosť HOREZZA, a.s., nie je subjektom verejného záujmu
Účtovné obdobie:	Kalendárny rok 2025

Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (2 ZoU)

(Do veľkostnej skupiny veľká účtovná jednotka patrí taká, ktorá za dve po sebe idúce účtovné obdobia spĺňa aspoň dve z troch podmienok – suma netto aktív presiahla 5 000 000 EUR, čistý obrat presiahol 10 000 000 EUR a priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia presiahol 50).

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	32 906 729	31 222 243	Áno
Čistý obrat celkom	13 090 876	12 979 976	Áno
Počet zamestnancov	222	219	Áno

Komentár k testu veľkostnej skupiny:

Účtovná jednotka spĺňa veľkostné podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny – **veľká účtovná jednotka**, preto zostavuje účtovnú závierku podľa metodiky pre túto veľkostnú skupinu (Opatrenie č. MF/23377/2014-74 v znení neskorších predpisov).

2) Informácie o inej účtovnej jednotke, v ktorej je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom:

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

3) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky:

Účtovná závierka za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bola príslušným orgánom účtovnej jednotky schválená dňa 29.09.2025.

4) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka k 31.12.2025 bola zostavená ako riadna účtovná závierka za účtovné obdobie od 01.01.2025 do 31.12.2025.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodno-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, pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

5) Údaje o skupine účtovných jednotiek v súvislosti s konsolidáciou:

- a) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje **konsolidovanú účtovnú závierku** za **najväčšiu skupinu**, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka (najvyšší stupeň konsolidácie):
Ministerstvo financií Slovenskej republiky, Štefanovičova 2968/5, 811 04 Bratislava – mestská časť Staré Mesto, Slovenská republika.
- b) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje **konsolidovanú účtovnú závierku** za **najmenšiu skupinu**, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka (bezprostredne vyšší stupeň konsolidácie), a ktorá je tiež začlenená do skupiny účtovných jednotiek na najvyššom stupni konsolidácie:
Ministerstvo obrany Slovenskej republiky, Námestie generála Viesta 11694/2, 832 47 Bratislava – mestská časť Nové Mesto, Slovenská republika.
- c) Adresa, kde sa môže vyžiadať kópia vyššie uvedených **konsolidovaných účtovných závierok**:
Tieto konsolidované účtovné závierky je možné vyžiadať priamo v sídle vyššie uvedených účtovných jednotiek.
- d) Údaj, či účtovná jednotka je materskou účtovnou jednotkou a údaj, či je oslobodená od povinnosti zostaviť **konsolidovanú účtovnú závierku** a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 zákona o účtovníctve, pričom sa uvádzajú:
1. pri oslobodení podľa § 22 ods. 8 zákona o účtovníctve obchodné meno a sídlo materskej účtovnej jednotky zostavujúcej **konsolidovanú účtovnú závierku** podľa osobitných predpisov (IFRS/EÚ):
Účtovná jednotka nie je materskou účtovnou jednotkou a nemá povinnosť zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu; materská účtovná jednotka nezostavuje konsolidovanú účtovnú závierku podľa osobitných predpisov (IFRS/EÚ).
 2. pri oslobodení podľa § 22 ods. 10 a 12 zákona o účtovníctve obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek:
Účtovná jednotka nie je materskou účtovnou jednotkou a nemá povinnosť zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku.

6) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia (vedúcim zamestnancom sa rozumejú členovia štatutárneho orgánu a ich priami podriadení):

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	222	219
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	222	219
z toho počet vedúcich zamestnancov:	17	15

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

- 1) **Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti minimálne 12 mesiacov po závierkovom dni v zmysle § 7 ods. 4 zákona o účtovníctve. Ak by tento predpoklad nebol splnený, uvedie sa aj dopad do účtovnej závierky (napr. zrušenie dlhodobých rezerv):**

Účtovná závierka k 31.12.2025 bola zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti. Vedenie účtovnej jednotky prehodnotilo všetky dostupné informácie so záverom, že tieto nemajú významný vplyv na jej podnikateľské aktivity, a nepredpokladá tak znehodnotenie aktív, prerušenie odberateľsko-dodávateľských vzťahov, porušenie zmluvných povinností, či iné narušenie obchodnej činnosti počas nasledujúcich 12 mesiacov. Rovnako neboli zaznamenané významné problémy s včasnosťou alebo stabilitou dodávok tovarov a služieb pre zabezpečenie nášho podnikania a predaja našich služieb. Spoločnosť neidentifikovala takú neistotu v odhadoch a predpokladoch, pri ktorej by existovalo významné riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom období. Spoločnosť má k dispozícii dostatočné vlastné zdroje a úverové limity v bankách, aby bola schopná plniť svoje záväzky.

Účtovná závierka za účtovné obdobie 2017, 2018, 2019 a 2020 bola v súlade s § 40 Obchodného zákonníka predložená príslušnému orgánu na schválenie v zákonom určenej lehote, valné zhromaždenie za uvedené roky však nevydalo dokument o schválení účtovnej závierky. Vedenie spoločnosti nepovažuje túto skutočnosť za skutočnosť, ktorá by ohrozila jej schopnosť nepretržite pokračovať v činnosti. Účtovná závierka za účtovné obdobie 2020 bola príslušným orgánom schválená dňa 17.06.2022.

- 2) **Informácia o aplikácii účtovných zásad a účtovných metód, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie a výsledku hospodárenia. Informácia o zmenách účtovných zásad a zmenách účtovných metód, a to s uvedením dôvodu ich uplatnenia a ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia. Ak v dôsledku zmeny účtovných zásad a účtovných metód nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie v neporovnateľných hodnotách:**

Účtovná jednotka v priebehu účtovného obdobia aplikovala účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím v rámci platného zákona o účtovníctve. Hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú už vo všetkých jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné. Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je uvedené inak.

- 3) **Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe, pričom sa uvádza finančný vplyv týchto transakcií na účtovnú jednotku, ak sú riziká alebo prínosy vyplývajúce z týchto transakcií významné a ak uvedenie týchto rizík alebo prínosov je potrebné na účely posúdenia finančnej situácie účtovnej jednotky (napr. súdne spory, zmluvy, časovo limitované licencie a oprávnenia, podnikové kombinácie, záväzky investovať, dopad legislatívy, celkový pokles v hospodárskom segmente):**

Účtovná jednotka neidentifikovala transakcie, ktoré sa neuvádzajú v účtovnej závierke, a ktorých finančný vplyv na účtovnú jednotku, alebo riziká či prínosy vyplývajúce z týchto transakcií by boli významné na účely posúdenia finančnej situácie účtovnej jednotky. Účtovná jednotka eviduje aktívne aj pasívne súdne spory. Riziko vyplývajúce zo všetkých pasívnych súdnych sporov je premietnuté prostredníctvom rezervy. Nároky a prínosy vyplývajúce z aktívnych súdnych sporov sú vykázané v podobe pohľadávok účtovnej jednotky, na ktoré je ale vzhľadom na nízku pravdepodobnosť úspešnosti vytvorená opravná položka.

Nárok vyplývajúci z aktívneho súdneho sporu so spoločnosťou HASTRA, s.r.o. v upravenej výške 190.328 EUR (pôvodná výška 41.938 EUR) nebol vykázaný vo výkaze súvahe účtovnej závierky vzhľadom na jeho neistú realizáciu, keďže konanie na súde bolo z dôvodu vyhlásenia konkurzu na majetok dlžníka – spoločnosti HASTRA, s.r.o. prerušené.

Účtovná jednotka podala trestné oznámenie na neznámeho páchatela dňa 05.10.2020, ktorého nároky nie sú vykázané vo výkaze súvahe účtovnej závierky, nakoľko konanie prebieha a výšku nárokov nie je možné kvantifikovať.

4) Spôsob a určenie oceňovania majetku a záväzkov:

a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov (§ 25 zákona o účtovníctve):

Položka	Názov položky	Spôsob oceňovania
1.	Dlhodobý nehmotný majetok externe obstaraný	Obstarávacia cena
2.	Dlhodobý nehmotný majetok interne vytvorený	Vlastné náklady
3.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom)	Reálna hodnota
4.	Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený	Obstarávacia cena
5.	Dlhodobý hmotný majetok interne vytvorený	Vlastné náklady
6.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom)	Reálna hodnota
7.	Dlhodobý finančný majetok	Obstarávacia cena
8.	Zásoby obstarané kúpou	Obstarávacia cena
9.	Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	Vlastné náklady
10.	Zásoby obstarané inak (darom)	Reálna hodnota
11.	Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj	Menovitá hodnota
12.1.	Vlastné pohľadávky	Menovitá hodnota
12.2.	Kúpené pohľadávky	Obstarávacia cena
13.	Krátkodobý finančný majetok	Obstarávacia cena
14.	Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy	Menovitá hodnota
15.	Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov	Menovitá hodnota
16.	Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy	Menovitá hodnota
17.	Deriváty	Menovitá hodnota
18.	Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi	Menovitá hodnota
19.	Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci	Obstarávacia cena
20.	Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov	Menovitá hodnota

Komentár ku spôsobu oceňovania majetku a záväzkov

Účtovná jednotka nepoužíva body 2, 5, 7, 9 a 11 z dôvodu, že pre takýto majetok nemá náplň. Súčasťou ocenenia dlhodobého majetku je aj pomerná časť dane z pridanej hodnoty bez nároku na odpočet, pretože spoločnosť uplatňuje koeficient dane z pridanej hodnoty podľa § 50 zákona o dani z pridanej hodnoty.

- b) Trvalé zníženie hodnoty majetku nebolo účtované, nakoľko spoločnosť neidentifikovala interné ani externé vplyvy, pri ktorých je účtovná hodnota majetku vyššia ako jeho upotrebitelná hodnota. Dočasné zníženie hodnoty majetku je zaúčtované formou opravnej položky stanovenej odborným odhadom bonity majetku.
- c) Záväzky účtovná jednotka ocenila menovitou hodnotou záväzkov. Rezervy účtovná jednotka ocenila odborným odhadom budúcej menovitej hodnoty potrebnej na ich úhradu. Pri výpočte rezervy na odchodné účtovná jednotka používa výpočet iba pre odchodné splatné v nasledujúcom roku a nepoužíva dlhodobú rezervu vypočítanú pre všetkých zamestnancov.
- d) Určenie ocenenia **finančných nástrojov alebo majetku**, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní **reálnou hodnotou**:
Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.
- e) Určenie ocenenia **finančných nástrojov** pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi:
Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Vysvetlivky:

Finančné nástroje definuje § 5 zákona č. 566/2001 Z. z. o cenných papieroch v znení neskorších predpisov, ktorými sú napr. cenné papiere (akcie, dlhopisy, dočasné listy), deriváty (opcie, futures, swapy, forwardy), nástroje peňažného trhu (pokladničné poukážky, vkladové listy).

Komentár k oceňovaniu majetku a záväzkov:

- 1) **Opravné položky** k majetku, okrem dlhobodej pohľadávky a dlhobodej pôžičky, účtovná jednotka stanovila odborným odhadom bonity klienta.

a) Tvorba opravnej 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.

b) Odhad zníženia hodnoty majetku – zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku účtovnej jednotky, iného ako odloženej daňovej pohľadávky 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 hodnota majetku neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

- 2) **Opravnú položku k dlhoboj pohľadávke** a opravnú položku k dlhoboj pôžičke účtovná jednotka stanovila **metódou odúčročenia na súčasnú hodnotu** (§ 18/8 a § 21/6 postupov účtovania).
 - 3) **Rezervy** ocenila účtovná jednotka kalkulačnou metódou kvalifikovaného odhadu ich menovitej hodnoty na pokrytie budúcich záväzkov.
 - 4) Účtovná jednotka počas účtovného obdobia (§ 25 zákona o účtovníctve), ani k závierkovému dňu (§ 27 zákona o účtovníctve) nepoužila ocenenie **reálnou hodnotou**, nakoľko k tomu nemala vecnú náplň.
 - 5) Účtovná jednotka nepoužila dobrovoľné oceňovanie obchodných podielov **metódou vlastného imania** (§ 27/9 zákona o účtovníctve).
 - 6) Účtovná jednotka používa pri oceňovaní úbytku rovnakého druhu zásob a cenných papierov – **vážený aritmetický priemer** (§ 25/5 zákona o účtovníctve; § 22/1 postupov účtovania).
 - 7) Účtovná jednotka používa pri oceňovaní **prírastku** cudzej meny v hotovosti alebo na bankový účet – **výmenný kurz** konkrétnej banky (§ 24/3 zákona o účtovníctve).
 - 8) Účtovná jednotka používa pri oceňovaní **úbytku** cudzej meny v hotovosti alebo z bankového účtu – **základné pravidlo** (D-1), teda kurz zo dňa predchádzajúceho dňu účtovného prípadu (§ 24/2/a a § 24/6 zákona o účtovníctve).
- f) **Tvorba odpisového plánu** pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy:

Dlhodobý hmotný a nehmotný odpisovaný majetok	Číslo účtu	Doba odpisovania (počet rokov)	Odpisová sadzba (%)
Softvér	013	6	16,67
Infraštruktúra	021.A	60	1,66
Stavby	021.A	80	1,25
Počítače s príslušenstvom	022.A	4	25,00
Dopravné prostriedky	022.A	10	10,00
Ostatné stroje	022.A	10	10,00
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	029	2	50,00

Komentár k odpisovému plánu:

- 1) Účtovná jednotka používa **účtovné odpisy nezávisle na daňových odpisoch**. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci, kedy bol **zaradený do užívania**. Účtovné odpisy vychádzajú z predpokladanej doby používania majetku. Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje počas 6 rokov od jeho obstarania.
- 2) Účtovná jednotka používa **rovnomerné odpisovanie** dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku. Podrobný účtovný odpisový plán po položkách sa vedie v podsystéme Majetok s podporou ekonomického softvéru (taktiež daňové odpisy podľa zákona o dani z príjmov).
- 3) Účtovná jednotka odpisuje jednotlivé veci alebo relevantné **súbory hnutelných vecí** (napr. počítačová sieť, nábytková zostava). Účtovná jednotka nepoužíva komponentné odpisovanie (odpisovanie jednotlivých častí majetku – komponentov).
- 4) Účtovná jednotka nepoužila **jednorazový odpis** dlhodobého majetku z dôvodu jednorazového trvalého zníženia hodnoty majetku (§ 21/5 postupov účtovania).

- 5) Účtovná jednotka používa kategóriu **drobného dlhodobého nehmotného majetku** – položky pod 2 400 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/2 postupov účtovania).
- 6) Účtovná jednotka používa kategóriu **drobného dlhodobého hmotného majetku** – položky pod 1 700 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/6 postupov účtovania).
- 7) Účtovná jednotka nepoužíva dobrovoľné účtovanie **podlimitného technického zhodnotenia** do odpisovaného dlhodobého majetku – technické zhodnotenie pod 1 700 eur za účtovné obdobie (§ 21/3 postupov účtovania; § 29/2 zákona o dani z príjmov).
- 8) Účtovná jednotka nepoužíva **dobrovoľnú kapitalizáciu úrokov** do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého hmotného majetku alebo dlhodobého nehmotného majetku (§ 34/1 a § 35/2/h postupov účtovania).

g) Informácie o **poskytnutých dotáciách** a pri dotáciách na obstaranie majetku sa uvedú zložky majetku a ich ocenenie:

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

5) Informácie o oprave významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov. Účtovná jednotka môže uviesť aj informácie o oprave nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia:

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Vysvetlivky:

- 1) Po schválení účtovnej závierky na valnom zhromaždení už nemožno otvárať účtovné knihy minulých účtovných období a prípadné opravy sa vykonávajú v bežnom účtovnom období (§ 16/10,11 zákona o účtovníctve).
Vzhľadom k tomu že účtovné knihy minulého obdobia boli uzatvorené, účtovná jednotka účtovala opravy do bežného obdobia.
- 2) Opravy nevýznamných nákladov a nevýznamných výnosov minulých účtovných období sa účtujú ako výsledkové účtovné prípady bežného účtovného obdobia (§ 5/1 postupov účtovania).
- 3) Významné opravy chýb minulých účtovných období účtovná jednotka účtovala (§ 59/13 postupov účtovania) voči minulým výsledkom hospodárenia (voči vlastnému imaniu na účet 428 alebo 429).
- 4) Hranicu významnosti si účtovná jednotka stanovila v internej účtovnej smernici na 1 tisícinu z brutto aktív.
- 5) Opravy chýb minulých účtovných období sa daňovo vysporiadajú podľa pravidiel v zákone o dani z príjmov (§ 17/15,29) a pravidiel v daňovom poriadku (§ 16).

III. **INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY**1) Informácie k položkám – **AKTÍV SÚVAHY**

a.1) Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							SPOLU
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (účet 013)	Oceniteľné práva (účet 014)	Goodwill (účet 015)	Ostatný DNM (účet 019)	Obstaranie DNM (účet 041)	Poskytnuté preddavky na DNM (účet 051)	
<i>Prvotné ocenenie</i>								
Stav na začiatku	0	20 777	0	0	3 336	0	0	24 113
Prírastky		22 688				22 688		45 376
Úbytky						22 688		22 688
Presuny								0
Stav na konci	0	43 465	0	0	3 336	0	0	46 801
<i>Oprávky</i>								
Stav na začiatku	0	20 777	0	0	855	0	0	21 632
Prírastky		473			840			1 313
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci	0	21 250	0	0	1 695	0	0	22 945
<i>Opravné položky</i>								
Stav na začiatku	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Zostatková hodnota</i>								
Stav na začiatku	0	0	0	0	2 481	0	0	2 481
Stav na konci	0	22 215	0	0	1 641	0	0	23 856

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							SPOLU
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (účet 013)	Oceniteľné práva (účet 014)	Goodwill (účet 015)	Ostatný DNM (účet 019)	Obstaranie DNM (účet 041)	Poskytnuté preddavky na DNM (účet 051)	
<i>Prvotné ocenenie</i>								
Stav na začiatku	0	81 551	0	0	3 123	0	0	84 674
Prírastky					236	920		1 156
Úbytky		60 774			23	920		61 717
Presuny								0
Stav na konci	0	20 777	0	0	3 336	0	0	24 113
<i>Oprávky</i>								
Stav na začiatku	0	80 128	0	0	88	0	0	80 216
Prírastky		1 423			790			2 213
Úbytky		60 774			23			60 797
Presuny								0
Stav na konci	0	20 777	0	0	855	0	0	21 632
<i>Opravné položky</i>								
Stav na začiatku	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Zostatková hodnota</i>								
Stav na začiatku	0	1 423	0	0	3 035	0	0	4 458
Stav na konci	0	0	0	0	2 481	0	0	2 481

a.2) **Informácie o dlhodobom hmotnom majetku** za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky (účet 031)	Stavby (účet 021)	SHV a SHV (účet 022)	Pestovateľské porasty (účet 025)	Stádo a ťažné zvieratá (účet 026)	Ostatný DHM (účet 029)	Obstaranie DHM (účet 042)	Poskytnuté preddavky na DHM (účet 052)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>									
Stav na začiatku	5 413 423	23 251 931	3 886 687	0	0	621 471	80 703	4 737	33 258 953
Prírastky		151 813	594 175			117 642	1 042 114	49 955	1 955 699
Úbytky		7 939	177 207			6 302	863 634		1 055 081
Presuny									0
Stav na konci	5 413 423	23 395 805	4 303 655	0	0	732 811	259 184	54 692	34 159 570
<i>Oprávky</i>									
Stav na začiatku	0	2 734 585	1 835 236	0	0	429 255	0	0	4 999 075
Prírastky		385 981	497 356			135 507			1 018 844
Úbytky		7 939	177 207			6 302			191 448
Presuny									0
Stav na konci	0	3 112 626	2 155 385	0	0	558 460	0	0	5 826 472
<i>Opravné položky</i>									
Stav na začiatku	1 071 476	0	2 103	0	0	0	0	0	1 073 579
Prírastky									0
Úbytky	1 071 476		36						1 071 512
Presuny									0
Stav na konci	0	0	2 067	0	0	0	0	0	2 067
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav na začiatku	4 341 947	20 517 346	2 049 348	0	0	192 217	80 703	4 737	27 186 298
Stav na konci	5 413 423	20 283 179	2 146 202	0	0	174 351	259 184	54 692	28 331 031

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky (účet 031)	Stavby (účet 021)	SHV a SHV (účet 022)	Pestovateľské porasty (účet 025)	Stádo a ťažné zvieratá (účet 026)	Ostatný DHM (účet 029)	Obstaranie DHM (účet 042)	Poskytnuté preddavky na DHM (účet 052)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>									
Stav na začiatku	5 421 018	22 949 878	3 984 896	0	0	541 638	10 343	4 737	32 912 510
Prírastky	2 298	375 969	353 099			114 363	883 079		1 728 807
Úbytky	9 893	73 915	451 307			34 530	812 719		1 382 365
Presuny									0
Stav na konci	5 413 423	23 251 931	3 886 687	0	0	621 471	80 703	4 737	33 258 953
<i>Oprávky</i>									
Stav na začiatku	0	2 353 700	1 915 853	0	0	263 955	0	0	4 533 508
Prírastky		454 800	359 076			172 661			986 537
Úbytky		73 915	439 693			7 361			520 970
Presuny									0
Stav na konci	0	2 734 585	1 835 236	0	0	429 255	0	0	4 999 075
<i>Opravné položky</i>									
Stav na začiatku	1 071 476	0	6 969	0	0	0	0	0	1 078 445
Prírastky									0
Úbytky			4 866						4 866
Presuny									0
Stav na konci	1 071 476	0	2 103	0	0	0	0	0	1 073 579
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav na začiatku	4 349 542	20 596 178	2 062 073	0	0	277 683	10 343	4 737	27 300 556
Stav na konci	4 341 947	20 517 346	2 049 348	0	0	192 217	80 703	4 737	27 186 298

Komentár k dlhodobému majetku:

1) Účtovná jednotka nekapitalizovala žiadne úroky do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého majetku.

- 2) Účtovná jednotka v účtovnom období 2025 neidentifikovala znehodnotenie dlhodobého hmotného a dlhodobého nehmotného majetku. Účtovná jednotka prehodnotila dopad súčasnej hospodárskej situácie na znehodnotenie majetku a má za to, že k žiadnemu znehodnoteniu majetku nedochádza. Stanovený odpisový plán dostatočne odráža zníženie hodnoty dlhodobého majetku. Účtovná jednotka eviduje majetok, ktorý je v súčasnosti nepotrebný alebo nepoužívaný. Účtovná hodnota tohto majetku je nulová. Účtovná jednotka vzhľadom na interné procesy nakladania s majetkom uvedenú situáciu neustále prehodnocuje a majetok nepotrebný alebo nepoužívaný plánuje postupne vyradovať po schválení formy vyradenia dozornou radou.
- b) **Informácie o dôvodoch účtovania o dlhodobom majetku**, ku ktorému nemá účtovná jednotka **vlastnícke právo** (napr. majetok obstaraný finančným prenájomom, majetok pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke, cudzí majetok zverený do správy, napr. fond opráv pri správe bytov):
Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.
- c.1) **Dlhodobý nehmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:
Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.
- c.2) **Dlhodobý hmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:
Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.
- d) **Majetok, ktorým je goodwill** – dôvod jeho vzniku, spôsob výpočtu a prehodnotenie opodstatnenosti jeho výšky a odpisu jeho hodnoty:
Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.
- e) **Výskumná a vývojová činnosť** účtovnej jednotky za bežné účtovné obdobie (§ 37 postupov účtovania), v členení na:
1. Náklady na výskum vynaložené v bežnom účtovnom období,
2. Neaktivované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období,
3. Aktivované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období (účet 012).
Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.
- f) **Informácie o štruktúre dlhodobého finančného majetku (DFM) a jeho umiestnení** v členení v nadväznosti na položky súvahy, ak prostredníctvom tohto umiestnenia vykonáva v inej účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv, podstatný vplyv; uvádza sa aj obchodné meno, sídlo, podiel na základnom imaní a podiel na iných zložkách vlastného imania (kapitálový fond z príspevkov), výška vlastného imania a výsledok hospodárenia tejto inej účtovnej jednotky:
Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.
- g)-i)-j) **Informácie o dlhodobom finančnom majetku** v členení podľa jednotlivých položiek súvahy na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky a presuny tohto majetku (zmeny) počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia:
Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

- h) **Ocenenie dlhodobého finančného majetku** ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka **reálnou hodnotou (RH)** alebo metódou **vlastného imania (VI)** podľa § 27 zákona o účtovníctve a vplyve takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia alebo na výšku vlastného imania:
Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.
- k) **Dlhodobý finančný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:
Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.
- l) **Informácie o podielových certifikátoch** (konvertibilných dlhopisoch, warrantoch, opciách alebo podobných cenných papieroch) – uvádza sa ich počet a rozsah práv, ktoré predstavujú:
Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.
- m) **Opravné položky k zásobám** v členení v nadväznosti na položky súvahy, pričom sa uvádza ich stav na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek počas účtovného obdobia a stav na konci účtovného obdobia, ako aj dôvod ich tvorby, zúčtovania:
Účtovná jednotka neeviduje zásoby, ktorých hodnota je nižšia ako čistá realizačná hodnota. V prípade výskytu takého prípadu, by spoločnosť tvorila opravnú položku vo výške 100% rozdielu medzi účtovnou hodnotou a jej čistou realizačnou hodnotou.
- n) **Zásoby**, na ktoré je zriadené záložné právo a zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať:
Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.
- o) **Zákazková výroba** (§ 30 postupov účtovania) a **zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj** (§ 30d postupov účtovania):
1. Všeobecné údaje, a to:
1a) Hodnota zmluvných výnosov vykázaných v účtovnom období vo výnosoch,
1b) Metóda použitá na určenie výnosov vykázaných za účtovné obdobie,
1c) Metóda použitá na zistenie stupňa dokončenia zákazkovej výroby,
1d) Opis spôsobu, na základe ktorého účtovná jednotka zhotovujúca nehnuteľnosť určenú na predaj usúdila, že počas výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj dochádza k priebežnému transferu; pri posudzovaní priebežného transferu sa zohľadňuje jednotlivito a aj spoločne existencia najmä týchto indikátorov:
1da) Výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj sa uskutočňuje na pozemku vo vlastníctve objednávateľa,
1db) Objednávateľovi nevzniká nárok na odstúpenie od zmluvy s právom vrátenia peňažných prostriedkov,
1dc) Pri nedokončení dohodnutej výstavby zhotoviteľom nehnuteľnosť zostáva objednávateľovi,
1dd) Zmluva oprávňuje objednávateľa zmeniť zhotoviteľa s prípadnou sankciou a nájsť si iného zhotoviteľa na dokončenie nehnuteľnosti.
Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.
2. Informácie o zákazkovej výrobe a zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj, ktoré ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka neboli ukončené:
Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

- p) **Najvýznamnejšie položky pohľadávok**, pričom sa tiež uvádzajú **opravné položky (OP)** za účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek a stav na konci účtovného obdobia a osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby a zúčtovania:

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
Dlhodobé pohľadávky celkom (R41 súvahy)	0	0	0	0	0
- z toho dlhodobé pohľadávky z obchodného styku					0
- z toho ostatné dlhodobé pohľadávky					0
Krátkodobé pohľadávky celkom (R53 súvahy)	103 071	0	0	0	103 071
- z toho krátkodobé pohľadávky z obchodného styku	3 150				3 150
- z toho ostatné krátkodobé pohľadávky	99 921				99 921

Najvýznamnejšie prechodne znehodnotenú pohľadávky a výška opravnej položky:

Účtovná jednotka účtovala opravné položky k pohľadávkam z dôvodu premietnutia rizika neuhradenia pohľadávky v súlade s interným predpisom:

- **Pohľadávky po lehote splatnosti viac ako 1 rok** – opravná položka vo výške 100%.
- **Pohľadávky v súdnom konaní** – opravná položka podľa rizika vymáhania stanovená právnym oddelením (zúčtovaná opravná položka je vo výške 100% iných pohľadávok r. 65 súvahy, ktoré sú riešené súdnou cestou)

Komentár k opravným položkám k pohľadávkam:

- 1) **Dôvod tvorby** – opravných položiek je prechodné znehodnotenie z dôvodu, že pohľadávky sú po lehote splatnosti.
- 2) **Dôvod zúčtovania** – opravných položiek je buď vyradenie pohľadávky zo súvahy (predaj alebo odpis pohľadávky) alebo zánik titulu prechodného znehodnotenia, lebo pohľadávka bola zaplatená.
- 3) **Spôsob výpočtu** – účtovná jednotka tvorí účtovné opravné položky vo výške 100% k pohľadávkam nad 360 dní po lehote splatnosti.

- q) **Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	3 106	0	3 106
Krátkodobé pohľadávky (R53)	305 887	103 071	408 958

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	3 106	0	3 106
Krátkodobé pohľadávky (R53)	151 325	113 519	264 844

- r) **Hodnota pohľadávok zabezpečených záložným právom** alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia, hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo a hodnota pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať:
Hodnota súčasných a budúcich pohľadávok v zmysle „Záložnej zmluvy NCRZP č. 1136/CC/25-ZZ1“ v prospech Slovenskej sporiteľne, a. s.

s) **Výpočet odloženej daňovej pohľadávky (§ 10 postupov účtovania):**

Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane (%)	Odložená daňová pohľadávka
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC<DZC)			0	24	0
Nedaňové opravné položky	2 067		2 067	24	496
Nedaňové opravné položky k pohľadávkam			0	24	0
Nedaňové rezervy	321 959		321 959	24	77 270
Odpočet daňovej straty	x		0	24	0
Závazky (náklady) podmienené zaplatením (§ 17/19; § 17/27 ZDP)	21 069		21 069	24	5 056
Iné	113 847		113 847	24	27 323
SPOLU:	x	x	x	x	110 146

Komentár k odloženej daňovej pohľadávke:

- 1) Účtovná jednotka má povinnosť auditu, preto má povinnosť účtovať o odloženej dani (§ 10 postupov účtovania).
- 2) Odložená daň sa vyčísluje len z dočasných rozdielov; odložená daňová pohľadávka sa účtuje, len ak je predpoklad jej vyrovnania (napr. predpoklad kladného základu dane pre odpočítanie daňovej straty).
- 3) Odložená daňová pohľadávka bola zaúčtovaná ako kompenzácia s odloženým daňovým záväzkom v súlade s § 10 ods. 17 postupov účtovania. Vo výkaze súvaha sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o rovnakého správcu dane, môže sa vykázať len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka. Účtovná jednotka vykázala výsledný odložený daňový záväzok na r. 117 výkazu súvaha účtovnej závierky.
- 4) Do kalkulácie odloženej daňovej pohľadávky nebola zahrnutá suma opravnej položky k dlhodobému hmotnému majetku (pozemky) a možného umorenia daňovej straty minulých období pre zabezpečenie zásady opatrnosti. Výpočet nezahrnutých súm daňových strát je uvedený ďalej v Poznámkach, v časti Informácie o dani z príjmov.

t) **Informácie o zložkách krátkodobého finančného majetku (KFM):**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

- u) **Ocenenie krátkodobého finančného majetku** ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka **reálnou hodnotou (RH)** alebo **metódou vlastného imania (VI)** podľa § 27 zákona o účtovníctve a vplyvy takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia alebo na výšku vlastného imania:

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

- v) **Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku (KFM)** za účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku účtovného obdobia, tvorby, zúčtovania opravných položiek k nemu a ich stavu na konci účtovného obdobia, pričom osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby, zúčtovania:

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

- w) **Krátkodobý finančný majetok**, na ktorý bolo zriadené záložné právo a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

x) **Informácie o vlastných akciách:**

1. Dôvod nadobudnutia vlastných akcií počas účtovného obdobia.

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

2. Počet a menovitá hodnota nadobudnutých vlastných akcií počas účtovného obdobia a počet a menovitá hodnota prevedených vlastných akcií počas účtovného obdobia, pričom sa uvádza percentuálna hodnota týchto vlastných akcií na upísanom základnom imaní.

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

3. Počet a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia nadobudli a počet a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia previedli na inú osobu.

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

4. Počet, menovitá hodnota a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie nadobudli a ktoré účtovná jednotka má v držbe k poslednému dňu účtovného obdobia; uvádza sa aj ich percentuálny podiel na upísanom základnom imaní.

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

y) **Významné položky časového rozlíšenia aktív – nákladov budúcich období a príjmov budúcich období:**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé – účet 381A, 382A (R75 súvahy)	12 383	23 844
Nájom	0	3 120
Licencie SW	12 383	20 724
Telekomunikačné služby		
Náklady budúcich období krátkodobé – účet 381A, 382A (R76 súvahy)	47 573	53 197
Nájom	1 678	9 298
Licencie SW	10 690	10 690
Revízie		
Predplatné a inzercia		12
Telekomunikačné služby	3 221	3 204
Webové služby	315	143
Poistenie	30 942	29 284
Ostatné	727	567
Príjmy budúcich období dlhodobé – účet 385A (R77 súvahy)	0	0
-		
Príjmy budúcich období krátkodobé – účet 385A (R78 súvahy)	11 713	9 731
Ubytovanie a stravovanie	4 372	440
Energie	7 341	9 291

2) Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHY

- a) **Vlastné imanie** za bežné účtovné obdobie, a to:
1. Opis základného imania najmä - počet akcií (podielov), ich menovitá hodnota, práva spojené s jednotlivými druhmi akcií (podielov), splatené základné imanie:

Základné imanie: 23.331.569,67 EUR

Menovitá hodnota:	33.193,91 EUR	33,19 EUR	2.000.000,00 EUR	5.000.000,00 EUR
Počet akcií:	492	5	1	1
Druh:	kmeňové	kmeňové	kmeňové	kmeňové
Forma:	akcie na meno	akcie na meno	akcie na meno	akcie na meno
Podoba:	zaknihované	zaknihované	zaknihované	zaknihované

Splatené základné imanie: 23.331.569,67 EUR

2. Opis tvorby kapitálového fondu z príspevkov, najmä počet príspevkov a jednotlivé sumy príspevkov, opis vplyvu vytvorenia kapitálového fondu z príspevkov na rozdelenie čistého zisku alebo iných vlastných zdrojov obchodnej spoločnosti pre jej akcionárov alebo spoločníkov, ako aj na zvýšenie základného imania:
Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

3. Hodnota upísaného vlastného imania – počet a menovitá hodnota akcií (podielov) upísaných počas účtovného obdobia a iný titul zmeny vlastného imania počas účtovného obdobia:
Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

4. Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázanej v predchádzajúcom účtovnom období:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	917 512,12
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	91 751,21
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	9 175,12
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	816 585,79
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	917 512,12

5. Prehľad o sumách, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania, najmä zmeny reálnej hodnoty majetku, zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania (§ 27 zákona o účtovníctve; § 14 postupov účtovania):
Zmena vlastného imania bežného obdobia je spôsobená výsledkom hospodárenia. Zmena vlastného imania v predchádzajúcom období bola taktiež ovplyvnená výsledkom hospodárenia.

6. Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní:
Zisk na akciu za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je vo výške 1.838,70 EUR.

7. Navrhnuté rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty:

Predstavenstvo spoločnosti navrhuje dosiahnutý výsledok hospodárenia za účtovné obdobie 2025, ktorým je účtovný zisk vo výške 2.078.001,18 EUR vysporiadať v zmysle stanov v nasledovnom poradí: pridel do zákonného rezervného fondu vo výške 207.800,12 EUR, pridel do sociálneho fondu v výške 20.780,01 EUR a prevod zvyšnej časti ako nerozdelený zisk minulých rokov vo výške 1.849.421,05 EUR.

- b) Jednotlivé **druhy rezerv** za bežné účtovné obdobie s uvedením ich stavu na začiatku bežného účtovného obdobia, ich tvorba, použitie, zrušenie počas bežného účtovného obdobia, ich stav na konci účtovného obdobia, pričom sa uvedie predpokladaný rok použitia rezerv:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):	0	47 813	8 539	0	39 274
Rezerva na verejný vodovod	0	14 423	3 432		10 991
Rezerva na verejnú kanalizáciu	0	33 391	5 107		28 283
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	366 134	126 079	110 470	0	381 743
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	102 475	100 175	103 591		99 059
Rezerva na odchodné	3 331	8 132			11 463
Rezerva na audit	5 175	6 255	5 175		6 255
Rezerva na súdne spory	253 449	10 000			263 449
Rezerva - ostatné	1 703	1 517	1 703		1 517

Rezerva na verejný vodovod a rezerva na verejnú kanalizáciu sú tvorené na základe zákonnej povinnosti prevádzkovateľa verejného vodovodu a verejnej kanalizácie ako príslušné percento z ročných odpisov s dobou použitia tejto rezervy do 3 rokov. Rezerva na odchodné je počítaná iba na zamestnancov s odchodom do dôchodku v nasledujúcom období, preto nie je vykázaná dlhodobá rezerva na odchodné. Rezerva na súdne spory je počítaná ako predpokladaný hroziaci záväzok účtovnej jednotky z aktuálnych súdnych sporov. Rezerva – ostatné je záväzok z nevyfakturovaných dodávok súvisiacich s bežným obdobím. Predpokladaný rok použitia krátkodobých rezerv je 2026.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):	0	0	0	0	0
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	0				0
Rezerva na odchodné	0				0
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	411 298	99 762	121 333	23 593	366 133
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	123 870	90 935	112 330		102 475
Rezerva na odchodné	9 038	1 800		7 506	3 331
Rezerva na audit	6 495	5 324	6 644		5 175
Rezerva na súdne spory	269 536			16 087	253 449
Rezerva - ostatné	2 359	1 703	2 359		1 703

- c) **Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	2 184 366		2 184 366
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	731 946	47 551	779 497

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	1 919 154		1 919 154
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	829 318	94 602	923 920

- d) **Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti** v členení v nadväznosti na položky súvahy; uvádza sa hodnota záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti viac ako 5 rokov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu (R102)	2 184 366	1 919 154
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	2 184 366	1 919 154
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		
Krátkodobé záväzky spolu (R122)	779 497	923 920
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	779 497	923 920
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		

Vysvetlivky:

Zostatková doba splatnosti záväzku alebo jeho časti – je rozdiel medzi dohodnutou dobou splatnosti záväzkov a závierkovým dňom (§ 12 postupov účtovania).

- e) **Hodnota záväzkov zabezpečených záložným právom** alebo zabezpečených inou formou zabezpečenia, a to s uvedením formy zabezpečenia:
Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.
- f) **Výpočet odloženého daňového záväzku (§ 10 postupov účtovania):**

Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane (%)	Odložený daňový záväzok
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC>DZC)	28 043 078	18 482 614	9 560 464	24	2 294 511
Pohľadávky (výnosy) podmienené prijatím (§ 17/19/c; § 52/12 ZDP)			0	24	0
Iné			0	24	0
SPOLU:	x	x	x	x	2 294 511

Komentár k odloženému daňovému záväzku:

- Účtovná jednotka má povinnosť auditu, preto má povinnosť účtovať o odloženej dani (§ 10 postupov účtovania).
- Odložený daňový záväzok bol zaúčtovaný ako kompenzácia odloženej daňovej pohľadávky s odloženým daňovým záväzkom v súlade s §10 ods. 17 postupov účtovania. Vo výkaze súvahy sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o rovnakého správcu dane, môže sa vykázať len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka. Účtovná jednotka vykázala výsledný odložený daňový záväzok r. 117 výkazu súvahy účtovnej závierky.
 - Odložená daňová pohľadávka: 110.146 EUR
 - Odložený daňový záväzok: 2.294.511 EUR
 - Výsledný dopad zvýšenia odloženého daňového záväzku k 31.12.2025 bol zaúčtovaný ako náklad (592/481 v sume 271.787 EUR).

g) **Závazky zo sociálneho fondu (účet 472):**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu (SF)	6 575	16 200
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	36 853	35 957
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	9 175	9 764
Ostatná tvorba sociálneho fondu	6 976	
Tvorba sociálneho fondu spolu	53 004	45 721
Čerpanie sociálneho fondu	59 579	55 345
Konečný zostatok SF (R114 súvahy):	0	6 575

Účtovná jednotka tvorila sociálny fond v zákonnej výške 0,60 % zo základu, ktorým je súhrn hrubých miezd (platov) zúčtovaných zamestnancom na výplatu za bežný rok a prídedom zo zisku.

Účtovná jednotka používala zdroje sociálneho fondu na zabezpečenie stravovania zamestnancov podľa osobitného predpisu.

h) **Vydané dlhopisy:**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

i.1) **Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci – mena, charakter, hodnota v cudzej mene, hodnota v eurách, výška úroku, splatnosť, forma zabezpečenia:**

Bežné účtovné obdobie	Mena	Charakter úveru	Hodnota v cudzej mene	Hodnota v EUR	Výška úroku (%)	Splatnosť
Dlhodobé bankové úvery (R121 súvahy)				1 500 000		
SLSP, úver č. 1136/CC/25	EUR	investičný		1 500 000	pevná 2,95%	30.09.2030
SZRB, úver č. 308945-2019	EUR	investičný		0	EURIBOR 6M + 2,50%	splatené
Krátkodobé bankové úvery (R139 súvahy)				400 000		
SLSP, úver č. 1136/CC/25 - splatnosť do 1 roka	EUR	investičný		400 000	pevná 2,95%	31.12.2026
SZRB, úver č. 308945-2019 - splatnosť do 1 roka	EUR	investičný		0	EURIBOR 6M + 2,50%	splatené
SLSP	EUR	kontokorentný		0		31.05.2027
Krátkodobé finančné výpomoci (R140 súvahy)				0		

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Mena	Charakter úveru	Hodnota v cudzej mene	Hodnota v EUR	Výška úroku (%)	Splatnosť
Dlhodobé bankové úvery (R121 súvahy)				2 258 000		
SZRB, úver č. 308945-2019	EUR	investičný		2 258 000	EURIBOR 6M + 2,50%	21.08.2031
SRZB, úver č. 308953-2019	EUR	investičný		0	EURIBOR 6M + 2,50%	21.08.2027
Krátkodobé bankové úvery (R139 súvahy)				216 000		
SZRB, úver č. 308945-2019 - splatnosť do 1 roka	EUR	investičný		216 000	EURIBOR 6M + 2,50%	31.12.2025
SRZB, úver č. 308953-2019 - splatnosť do 1 roka	EUR	investičný		0	EURIBOR 6M + 2,50%	splatené
SLSP	EUR	kontokorentný		0		31.05.2027
Krátkodobé finančné výpomoci (R140 súvahy)				0		

i.2) **Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci** – forma zabezpečenia:

Investičný úver č. 1136/CC/25 – Slovenská sporiteľňa, a. s.

- *Záložná zmluva NCRZP č. 1136/CC/25-ZZ1 (na pohľadávky)*

j) **Významné položky časového rozlíšenia pasív** – výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období:

Bežné účtovné obdobie	Suma
Výdavky budúcich období dlhodobé - účet 383A (R142 súvahy)	0
-	0
Výdavky budúcich období krátkodobé – účet 383A (R143 súvahy)	7 679
Bankové poplatky	721
Energie	6 958
Provízia	0
Výnosy budúcich období dlhodobé – účet 384A (R144 súvahy)	23 709
Dotácia	21 923
Reklama	1 786
Výnosy budúcich období krátkodobé – účet 384A (145 súvahy)	41 126
Dotácia	5 158
Reklama	96
Hotelové účty	35 872

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Suma
Výdavky budúcich období dlhodobé - účet 383A (R142 súvahy)	0
-	0
Výdavky budúcich období krátkodobé – účet 383A (R143 súvahy)	7 879
Bankové poplatky	706
Energie	6 952
Provízia	221
Výnosy budúcich období dlhodobé – účet 384A (R144 súvahy)	27 081
Dotácia	27 081
Reklama	0
Výnosy budúcich období krátkodobé – účet 384A (145 súvahy)	23 567
Dotácia	5 158
Reklama	347
Hotelové účty	18 062

3) **Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach prenajímateľa:**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

4) **Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach nájomcu:**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

5) **Ďalšie informácie o odloženej dani:**

5) a)-e)-g)

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

- 5) f) **Ďalšie informácie o odloženej dani** – vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením, a to číselné porovnanie sumy splatnej dane z príjmov a sumy odloženej dane z príjmov a výsledku hospodárenia pred zdanením vynásobeným príslušnou sadzbu dane z príjmov (**teoretická daň**):

Bežné účtovné obdobie				
Riadok	Názov položky	Základ dane	Suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	2 363 689	x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)	x	567 285	24,00
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	137 228	32 935	24,00
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	2 426 247	582 299	24,00
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)	74 267	17 824	24,00
6	Základ dane (R500 DP):	403	97	24,00
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)	0	0	24,00
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:	403	13 901	24,00
9	Odložená daň z príjmov:		271 787	24,00
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:	x	285 688	24,00

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
Riadok	Názov položky	Základ dane	Suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	1 673 501	x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)	x	351 435	21,00
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	88 516	18 588	21,00
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	1 387 025	291 275	21,00
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)	374 992	78 748	21,00
6	Základ dane (R500 DP):	0	0	21,00
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)	0	0	21,00
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:	0	17 983	21,00
9	Odložená daň z príjmov:		738 006	24,00
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:	x	755 989	21,00

Komentár k odloženej dani:

- 1) Teoretická daň (riadok 2) – hypotetická suma dane, ak by sa počítala priamo z účtovného výsledku hospodárenia x sadzba dane, teda bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek vyplývajúcich zo zákona o dani z príjmov.
- 2) Odložená daň z príjmov (riadok 9) – vo výpočte je zohľadnená zmena sadzby dane.
- 3) Celková daň (riadok 10) – informácia, koľko je celková daň z príjmov, teda splatná daň a odložená daň spolu.

- 6) **Informácie o významných položkách majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi, pričom sa uvádza forma tohto zabezpečenia a uvádza sa zmena reálnej hodnoty v priebehu účtovného obdobia:**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**1) Doplnujúce a vysvetľujúce informácie k položkám výnosov a nákladov**

- a) **Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar** (účtová skupina 60x) - s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb účtovnej jednotky a hlavných oblastí odbytu:

Typ výrobku, tovaru alebo služby	Suma výnosov	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Preventívne rehabilitácie – MO SR	3 879 558	4 913 358
Pobyty – aktívny cestovný ruch	1 816 862	1 222 267
Rodinné rekreácie a letné detské rekreácie – MO SR	1 944 746	2 129 111
Kúpeľná starostlivosť - MO SR	1 259 406	1 031 308
Kúpeľná a zdravotná starostlivosť	2 995 862	2 746 176
Predaj tovaru	494 158	460 930
Zahraničná výmenná rekreácia – MO SR	28 277	44 412
Rekondičný pobyt	92 111	86 904
Ostatné	579 896	345 511
Výnosy spolu	13 090 876	12 979 976

- b) **Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob**; ak sa zmena ich stavu nerovná rozdielu medzi stavom netto na konci predchádzajúceho účtovného obdobia a stavom netto na konci bežného účtovného obdobia, uvádzajú sa dôvody vzniku tohto rozdielu podľa jednotlivých položiek zásob, najmä manká a škody, zmena metódy oceňovania, dary:

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

- c) **Opis a suma významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov** (účtová skupina 62x):

Opis účtovného prípadu aktivácie	Suma aktivovaných výnosov	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Aktivácia vnútroorganizačných služieb	149 391	149 019
Aktivácia - účtová skupina 62x (R07 VZaS)	149 391	149 019

Účtovná jednotka účtuje aktiváciu vnútro podnikových služieb stravovania.

- d) **Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti** (účtová skupina 64x):

Opis účtovného prípadu	Suma výnosov z hospodárskej činnosti	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Predaj majetku	103 982	10 468
Poistné udalosti	13 471	7 497
Dotácie MPSVaR SR	0	0
Dotácie iné	5 158	5 158
Ostatné	32 489	51 010
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti – účt. skupina 64x (R08 a R09 VZaS)	155 100	74 134

- e) **Celková suma osobných nákladov** – v členení na mzdy, ostatné náklady na závislú činnosť, sociálne poistenie, zdravotné poistenie, sociálne zabezpečenie:

Opis účtovného prípadu	Suma osobných nákladov	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Mzdové náklady	4 248 590	4 113 314
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť	46 488	21 767
Sociálna poisťovňa	1 046 662	1 009 757
Zdravotná poisťovňa	458 226	445 180
DDS	20 500	20 060
Iné osobné a sociálne náklady	200 680	179 153
Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS)	6 021 145	5 789 231

- f) **Opis a suma významných položiek finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov**; osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:

Opis účtovného prípadu	Suma finančných výnosov	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výnosy z predaja CP a podielov (661)		
Výnosové úroky (662)	52 952	74 434
Kurzové zisky počas roku (663.A)		
Kurzové zisky k závierkovému dňu (663.A)		
Ostatné finančné výnosy (66x)		
Výnosy z finančnej činnosti spolu (R29 výkazu ZaS)	52 952	74 434

- g) **Opis a suma významných položiek nákladov na nákup služieb** (účtová skupina 51x):

Opis účtovného prípadu	Náklady na nákup služieb	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenájom a pranie bielizne	223 092	221 433
Opravy a údržba	296 442	565 895
Ekonomické a právne služby	50 023	44 681
Prenájom - ostatný	58 865	48 985
Telefónne poplatky, internet	107 190	99 127
Odvoz a likvidácia odpadu	29 496	15 046
Hardware a softvér, licencie	34 423	47 363
Reprezentačné	11 842	15 525
Ostatné	641 036	300 972
Náklady na nákup služieb (R14 výkazu ZaS)	1 452 408	1 359 028

- h) **Opis a suma významných položiek ostatných nákladov na hospodársku činnosť** (účtová skupina 54x):

Opis účtovného prípadu	Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zostatková cena predaného DM	145 885	45 160
Poistenie	59 724	40 514
Neuplatnená DPH (§ 50 zákona o DPH)	425 755	414 900
Tvorba opravných položiek	0	2 710
Tvorba rezerv	39 275	12 842
Ostatné	15 729	-2 071
Ostatné náklady na hospodársku činnosť – účt. skupina 54x (R24 až R26 výkazu ZaS)	686 368	514 055

- i) **Opis a suma významných položiek finančných nákladov a celková suma kurzových strát;** osobitne sa uvádza hodnota kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Opis účtovného prípadu	Suma finančných nákladov	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady z predaja CP a podielov (561)	0	0
Nákladové úroky (562)	101 512	198 036
Kurzové straty počas roku (563.A)	0	0
Kurzové straty k závierkovému dňu (563.A)	0	0
Ostatné finančné náklady (56x)	26 848	23 906
Náklady na finančnú činnosť spolu (R45 výkazu ZaS)	128 360	221 942

- 2) **Výnosy a náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, pričom sa uvádza výška a charakter jednotlivých položiek takýchto nákladov a výnosov** (napr. výnosy z predaja podniku alebo jeho časti, náklady z dôvodu predaja podniku alebo jeho časti, škody z dôvodu živelných pohrôm):

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

- 3) **Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej účtovnej závierky audítormi alebo audítorskou spoločnosťou, iné uisťovacie služby, daňové poradenstvo a ostatné neaudítorské služby poskytnuté týmto audítormi alebo audítorskou spoločnosťou:**

Opis účtovného prípadu	Náklady na audit a poradenstvo	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za overenie účtovnej závierky	13 900	11 500
Iné uisťovacie služby		
Daňové poradenstvo		
Neaudítorské služby		

- 4) **Suma čistého obratu podľa § 2 ods.15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov, služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu, ak sa tieto činnosti a oblasti odbytu z hľadiska organizácie predaja výrobkov a tovarov a poskytovania služieb výrazne odlišujú.** Ak predmetom činností účtovnej jednotky je dosahovanie iných výnosov ako sú výnosy z predaja výrobkov, tovarov a služieb, uvádza sa aj opis iných výnosov zahrňovaných do čistého obratu:

Účtovná jednotka dosahuje tržby z poskytovania kúpeľnej a liečebnej starostlivosti, ubytovania a iných súvisiacich služieb primárne vojenskej klientele, ďalej pacientom, ktorým prepláca pobyt zdravotná poisťovňa, ako aj externej komerčnej klientele.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja tovaru (604, 607)	494 158	460 930
Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	0	0
Tržby z predaja služieb (602, 606)	12 596 718	12 519 047
Iné súvisiace výnosy (64x, 66x)	0	0
Čistý obrat celkom	13 090 876	12 979 976

Vysvetlivky:

Čistý obrat sa vykazuje vo Výkaze ziskov a strát (R01), bez odkazu na súčtové riadky. Čistý obrat definuje zákon o účtovníctve (§ 2/15 zákona o účtovníctve) bez odkazu na konkrétne účty. Z logiky veci sa dá odvodiť, že čistý obrat je predaj (odbyt) vlastných výrobkov, tovaru a služieb z hlavnej činnosti do externého prostredia, teda bez výnosov, ktoré nepredstavujú externú realizáciu – napr. aktivácia (62x), zmena stavu zásob (61x), kurzové zisky (663). Do čistého obratu nevstupujú ani výnosy z predaja nadbytočného vlastného majetku účtovnej jednotky. Ak vznikne výkladový problém, potom je vhodné významné sporné položky komentovať. Čistý obrat sa testuje ako podmienka pre zatriedenie do veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (§ 2/5 zákona o účtovníctve) a pre povinnosť auditu (§ 19; § 22 zákona o účtovníctve).

5) Informácie o dani z príjmov

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	0	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	516 385	590 653
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1) Informácie o iných aktívach a pasívach – podmienený majetok a záväzky**

- a) **Podmienený majetok** – opis a hodnota pravdepodobného majetku, ktorým sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jeden alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky; týmto majetkom sú – práva zo servisných, poisťných, koncesionárskych alebo licenčných zmlúv:

Druh podmieneného majetku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Práva zo servisných zmlúv		
Práva z poisťných zmlúv		
Práva z koncesionárskych zmlúv		
Práva z licenčných zmlúv		
Práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov		
Práva z privatizácie		
Práva zo súdnych sporov	190 328	190 328
Iné práva		

- b) **Podmienené záväzky** – opis a hodnota podmienených záväzkov vyplývajúcich napr. zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia; takými podmienenými záväzkami sú:

1. možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky:

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Druh podmieneného záväzku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zo súdnych rozhodnutí		
Z poskytnutých záruk		
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia		
Iné podmienené záväzky		

2. povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť:

Účtovná jednotka vedie spor s Úradom pre verejné obstarávanie, ktorý podal návrh na začatie prejudiciálneho konania vo veci uplatnenia pravidiel a postupov verejného obstarávania. Účtovná jednotka trvá na skutočnosti, že nedošlo k porušeniu pravidiel hospodárskej súťaže.

- 2) Ostatné finančné povinnosti**, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch; pri každej položke sa uvádza popis, výška a údaj, či sa netýka spriaznených osôb – napríklad zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité množstvo produktu, uskutočniť investície a veľké opravy:

Účtovná jednotka plánuje v účtovnom období 2026 investície do technickej infraštruktúry v predpokladanom objeme 0,5 až 1,0 mil. EUR. Záväzky Spoločnosti z už uzatvorených zmlúv na tieto investície sú evidované na podsúvahových účtoch.

3) Podsúvahové účty, uvádzajú sa informácie o významných položkách sledovaných na podsúvahových účtoch (§ 85 postupov účtovania):

Majetok v nájme: účtovná jednotka má v nájme nebytové (kancelárske) priestory na základe nájomnej zmluvy uzavretej na dobu neurčitú, pričom ročné náklady na nájomné a služby spojené s nájmom predstavujú sumu 14.376,24 EUR. Účtovná jednotka nepozná hodnotu majetku v nájme, nakoľko náklady na jej určenie by boli niekoľkonásobne vyššie ako úžitok zo získania informácie o tejto hodnote.

Prenajatý majetok: účtovná jednotka v rámci svojej činnosti poskytuje do nájmu športoviská (telocvičňa, bazén, wellness, multifunkčné ihrisko) a konferenčné priestory v rámci príležitostných podujatí.

Vzhľadom na skutočnosť, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov finančnej správy.

Vedenie účtovnej jednotky si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

VI. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO ZÁVIERKOVOM DNI (následné udalosti)

Uvádza sa informácie o charaktere a finančnom vplyve významných udalostí, ktoré nastali v čase po závierkovom dni – do dňa zostavenia účtovnej závierky (t. j. do dňa podpísania výkazov podľa § 17/5 zákona o účtovníctve) a ktoré nie sú zohľadnené v súvahe alebo vo výkaze ziskov a strát.

- a) Pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledok okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien:
Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.
- b) Dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek, ktoré nastali v dôsledku udalostí po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky:
Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.
- c) Zmena spoločníkov účtovnej jednotky:
Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.
- d) Prijaté rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti:
Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.
- e) Zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku:
Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.
- f) Začatie alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky, napríklad odštepného závodu, organizačnej zložky, prevádzkarne:
Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.
- g) Vydané dlhopisy a iné cenné papiere:
Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.
- h) Zlúčenie, splynutie, rozdelenie a zmena právnej formy účtovnej jednotky:
Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.
- i) Mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky:
Vedenie účtovnej jednotky na základe informácií, ktorá má v súčasnosti k dispozícii nepredpokladá významné nepriaznivé dopady na jej činnosť, okrem rastúcich cien vstupov, najmä pohonných hmôt, energií, materiálov, tovarov a služieb, a nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti, t. j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia tejto účtovnej závierky.

Počas následného obdobia nedošlo k žiadnym prerušeniam dodávateľských vzťahov alebo inému narušeniu obchodnej činnosti, ani k znehodnoteniu finančných a nefinančných aktív z titulu nepriaznivej globálnej ekonomickej situácie. Účtovná jednotka neprepúšťala svojich zamestnancov a nedošlo tiež k zvýšeniu jej zadĺženosti.

Do dňa zostavenia tejto účtovnej závierky, okrem vyššie popísaných skutočností, nenastali žiadne iné udalosti osobitného významu, ktoré by si vyžadovali zverejnenie.

- j) Získanie alebo odobratie licencií alebo iných povolení významných pre činnosť účtovnej jednotky:
*Účtovná jednotka vedie spor s Úradom pre verejného obstarávanie, voči rozhodnutiu ktorého podala odvolanie.
Možné riziko v prípade neúspechu je premietnuté vo vytvorenej rezerve na r. 138 súvahy.*

Vysvetlivky:

Následná udalosť – udalosť, ktorá sa stala následne po závierkovom dni do dňa podpísania výkazov – uvádza sa v poznámkach. **Upravujúci závierkový účtovný prípad** – stal sa do závierkového dňa, len bol zistený do dňa podpísania výkazov – riadne sa účtuje do hlavnej knihy a riadne sa vykazuje vo výkazoch (§ 17/8 zákona o účtovníctve; § 2a; § 18/9; § 19/6; § 48/3; § 50/6 postupov účtovania).

VII. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

1) Informácie o transakciách medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami sa uvádzajú z dôvodu potreby užívateľov účtovnej závierky porozumieť vplyvu týchto transakcií na účtovnú závierku, a to:

- a) **Zoznam transakcií**, ktoré sa uskutočnili medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami, pričom sa uvádza napríklad kúpa alebo predaj zásob, kúpa alebo predaj nehnuteľností a iného majetku, nákup a predaj služieb, lízing, výskum a vývoj, licencie, financovanie, vrátane pôžičiek a vkladov do vlastného imania, poskytnutie záruk a garancií, podmienený majetok, podmienené záväzky a ostatné finančné povinnosti (napr. zmluvná povinnosť odobrať produkt, uskutočniť investície alebo opravy), úhrada záväzkov v mene príslušnej účtovnej jednotky alebo príslušnou účtovnou jednotkou a to bez ohľadu, či za to bola alebo nebola účtovaná cena.
- b) **Charakteristika transakcie**, ktorou je suma, výška zostatku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, jeho zabezpečenie, opravná položka k pochybným pohľadávkam, odúčtovanie pochybných pohľadávok do nákladov.
- c) Samostatne sa uvádzajú transakcie so **spriaznenými osobami** za každú z týchto osôb:
 1. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv (vlastník nad 50 % - materská UJ),
 2. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci vplyv (zmluvne dohodnutý rozhodujúci vplyv) alebo podstatný vplyv (najmenej 20 %),
 3. dcérske účtovné jednotky (vlastnená inou UJ nad 50 %),
 4. spoločné účtovné jednotky (50 %),
 5. pridružené podniky (najmenej 20 %),
 6. kľúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej účtovnej jednotky,
 7. ostatné spriaznené osoby (napr. personálne prepojenie – blízke osoby vlastníkov alebo kľúčového manažmentu; rozhodujúci obchodní partneri alebo rozhodujúci veritelia a ich blízke osoby).

Účtovná jednotka uvádza do transakcií so spriaznenými osobami obchodné spoločnosti a štátne podniky v rámci konsolidovaného celku kapitoly Ministerstva obrany Slovenskej republiky.

V roku 2025 spoločnosť nerealizovala žiadne transakcie so spriaznenými osobami, ktoré by neboli na princípe nezávislej ceny.

Spriaznená osoba	Zoznam transakcií	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Centrum výcviku Lešť	Služby nákup	6 478	1 988
Letecké opravovne Trenčín, a. s.	Služby predaj	3 096	1 224
Letecké opravovne Trenčín, a. s.	Tovar predaj	559	0
Ministerstvo obrany Slovenskej republiky	Služby predaj	449 604	213 690
Ministerstvo obrany Slovenskej republiky	Tovar predaj	732	1 393
Ministerstvo obrany Slovenskej republiky	Služby nákup	704	674
Ústredie ekumenickej pastoračnej služby v ozbrojených silách	Služby predaj		288
Ústredná vojenská nemocnica SNP Ružomberok - FN	Služby predaj	16 116	12 730
Ústredná vojenská nemocnica SNP Ružomberok - FN	Služby nákup	1 528	0
Ústredná vojenská nemocnica SNP Ružomberok - FN	Materiál nákup	464	0
Vojenské lesy a majetky SR, š. p.	Služby nákup		653
Vojenské lesy a majetky SR, š. p.	Tovar nákup		3 386
Vojenské športové centrum DUKLA Banská Bystrica	Služby predaj	2 057	1 527
Vojenský úrad sociálneho zabezpečenia	Služby predaj	8 382 991	9 169 216
SPOLU:	x	8 864 330	9 406 770

Zostatky pohľadávok a záväzkov v rámci konsolidovaného celku k 31.12.2025		
Spriaznená osoba	Pohľadávky	Záväzky
Ministerstvo obrany Slovenskej republiky	3 418	
Vojenský úrad sociálneho zabezpečenia	112 830	
SPOLU:	116 249	0

- 2) Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky**, pričom sa uvádzajú najmä informácie o odmenách za výkon funkcie vrátane dôchodkových programov, záruky a iné zabezpečenia, pôžičky (podmienky a úroky), použitie majetku účtovnej jednotky na súkromné účely; v členení na jednotlivé orgány (informácie sa neuvádzajú vtedy, ak by umožnili identifikáciu finančnej situácie konkrétnej fyzickej osoby):

Členom štatutárnemu orgánu, ani členom dozorných orgánov účtovnej jednotky neboli v bežnom ani v predchádzajúcom období poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú.

Orgány účtovnej jednotky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Štatutárny orgán	29 445	13 166
Odmeny	29 445	13 166
Dozorný orgán	17 043	5 101
Odmeny	17 043	5 101
Iný orgán účtovnej jednotky	0	3 500
Odmeny		3 500
Odmeny členom orgánov spolu (R17 výkazu ZaS)	46 488	21 767

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

- 1) Informácie o práve poskytovať služby vo verejnom záujme:**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

- 2) Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby (§ 23d/6 zákona o účtovníctve):**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

- 3) Informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci (§ 23d/6 zákona o účtovníctve):**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

IX. PREHL'AD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a) základné imanie zapísané do OR (účet 411)	23 331 570				23 331 570
b) základné imanie nezapísané do OR (účet 419)	0				0
c) emisné ážio (účet 412)	0				0
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422)	2 307 096	91 751			2 398 847
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413)	0				0
f) oceňovacie rozdiely nezahnuté do VH (účet 414, 415, 416)	0				0
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427)	0				0
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428)	2 324 884	816 586			3 141 470
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429)	-3 400 553				-3 400 553
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431)	917 512	2 078 001	100 926	-816 586	2 078 001
k) vyplatené dividendy	0				0
l) ďalšie zmeny vlastného imania	0				0
m) zmeny účtované na účte FO (účet 491)	0				0
vlastné imanie spolu	25 480 509	2 986 338	100 926	-816 586	27 549 335

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a) základné imanie zapísané do OR (účet 411)	23 331 570				23 331 570
b) základné imanie nezapísané do OR (účet 419)	0				0
c) emisné ážio (účet 412)	0				0
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422)	2 209 460	97 636			2 307 096
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413)	0				0
f) oceňovacie rozdiely nezahnuté do VH (účet 414, 415, 416)	0				0
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427)	0				0
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428)	1 455 925	868 958			2 324 884
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429)	-3 400 553				-3 400 553
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431)	976 358	917 512	107 399	-868 958	917 512
k) vyplatené dividendy	0				0
l) ďalšie zmeny vlastného imania	0				0
m) zmeny účtované na účte FO (účet 491)	0				0
vlastné imanie spolu	24 572 760	1 884 106	107 399	-868 958	25 480 509

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

	-- Peňažné toky z prevádzkovej činnosti --	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Z. / S.	Zisk/Strata (+/-)	2 363 689	1 673 501
A. 1	NEPEŇAŽNÉ OPERÁCIE OVPLYVŇUJÚCE VH Z BČ	-77 687	1 068 940
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	874 219	934 419
A. 1. 2.	ZC dlhodobého nehmotného a hmotného maj. pri vyradení, s výnimkou predaja (+)		
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	0	0
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-1 071 512	2 156
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	29 090	-25 929
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	101 512	198 036
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-52 952	-74 434
A. 1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom (-)		
A. 1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom (+)		
A. 1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého maj., s výnimkou peňažných ekvivalentov (+/-)	41 956	34 692
A. 2.	ZMENY STAVU PRACOVNÉHO KAPITÁLU	-846 953	-1 705 548
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-146 598	71 235
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-684 015	-1 765 706
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-16 340	-11 077
A. 2. 4.	Zmena stavu KD finančného maj. s výnimkou súčastí peňažných prostriedkov a ekvivalentov (-/+)		
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	52 952	74 434
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-101 512	-198 036
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou investičných činností (+)		
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou finančných činností (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet A1. až A. 6.)	-973 200	-760 210
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov s výnimkou investičných činností alebo činností (-/+)	0	0
A. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	-9 175	-9 763
A.	Čistý peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A. 1. až A. 9.)	-982 375	-769 973
	-- Peňažné toky z investičných činností --		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-22 688	-236
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-1 092 065	-867 974
B. 3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých CP a podielov s výnimkou peňažných ekvivalentov		
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	103 982	10 468
B. 6.	Príjmy z predaja dlhodobých CP s výnimkou cenných papierov peňažných ekvivalentov		
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou kons. celku (+)		
B. 9.	Výdavky na DD pôžičky poskytnuté tretím osobám (-)		
B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek tretím osobám (+)		
B. 11.	Príjmy z prenájmu súboru hnutelného a nehnuteľného maj. odpisovaného nájomcom (+)		
B. 12.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou začlenených do prevádzkových činností (+)		
B. 14.	Výdavky súvisiace s derivátmi okrem obchodovania a finančnej činnosti (-)		
B. 15.	Príjmy súvisiace s derivátmi okrem obchodovania a finančnej činnosti (+)		
B. 16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B. 17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	0	0
B. 18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B. 19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 20.)	-1 010 771	-857 742

	-- Peňažné toky z finančných činností --		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)	0	0
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi (+)		
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 obchodných podielov (-)		
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou(-)		
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi(-)		
C. 1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z DD a KD záväzkov z finančnej činnosti (súčet C. 2. 1. až C. 2. 10.)	0	0
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 od banky okrem úverov, ktoré boli poskytnuté na hlavný predmet činnosti (+)		
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov od banky okrem zabezpečenia hlavného predmetu činnosti		
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania maj. (-)		
C. 2. 8.	Výdavky na úhradu záväzkov. za prenájom súboru hnutelného a nehnuteľného majetku (-)		
C. 2. 9.	Príjmy z ostatných DD a KD záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky		
C. 2. 10.	Výdavky na splácanie ostatných DD a KD záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti (-)		
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 (-)		
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi (-)		
C. 6.	Príjmy súvisiace s derivátmi (+)		
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	0	0
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-)(súčet A + B + C)	370 543	45 786
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	3 679 038	3 633 252
F.	Stav peňažných prostriedkov na konci účt. obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov (+/-)	4 049 581	3 679 038
G.	Kurzové rozdiely vycísené k peňažným prostriedkom (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov, upravený o kurzové rozdiely (+/-)	4 049 581	3 679 038