

ČL.1

VŠEOBENCE INFORMÁCIE

1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť NERUDA PRODUKTION s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola zapísaná do obchodného registra 05.07.2013 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava , oddiel s.r.o., vložka 90291/B

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- *Sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
- Počítačové služby
- Organizovanie kultúrnych a iných spoločenských podujatí
- Reklamné a marketingové služby
- Fotografické služby
- Služby súvisiace s produkciou filmov alebo videozáznamov

3. Počet zamestnancov

0

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej zvierky

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

6. Dátum schválenia účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovnú zvierku za rok 2024 a vyrovnanie výsledku hospodárenia schválilo valné zhromaždenie dňa 30.júna 2025.

7. Informácie o konsolidovanom celku

Nemá povinnosť

ČL.2

INFORMÁCIE O ORGÁNOCH SPOLOČNOSTI

Zoznam členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov spoločnosti v účtovnom období

Štatutárny orgán spoločnosti:

Konatelia: Pavol Neruda , Ondřej Novotný

ČL.3

INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

A) Informácia, či je účtovná zvierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti

Spoločnosť nepretržite pokračuje vo svojej činnosti

B) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

V účtovných postupoch nastali tieto zmeny:

- a. Zrušili sa účty mimoriadnych nákladov a mimoriadnych výnosoch (účt. skupina 58,68) a v súvislosti s tým sa zrušili dane z príjmov za mimoriadnu činnosť. Rozšírila sa náplň účtov 591 Daň z príjmov splatná a 592 Daň z príjmov odložená. Tieto zmeny nemali vplyv na účtovnú závierku spoločnosti.
- b. Zrušili sa prevodné účty nákladov a výnosov 597,598,697, 698. Tieto zmeny nemali vplyv na účtovnú závierku spoločnosti.
- c. K vlastným akciám je povinnosť vytvárať rezervný fond vo vlastnom imaní na účtoch 421, 417 v súvislosti s ich vykazovaním v aktívach – spoločnosť nemá vlastné akcie.

Nastali zmeny v účtovných výkazoch a poznámkach:

- Súvaha a výkaz ziskov a strát majú novú štruktúru. Položky za predchádzajúce obdobie boli preskupené. Spoločnosť aplikovala prechodné ustanovenia, ktoré platia pre rok 2025 na niektoré riadky Súvahy a výkazu ziskov a strát.

Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok Ocenenie pri obstaraní

Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok sa vykazuje v obstarávacích cenách, pričom jeho hodnotu znižujú oprávky a opravné položky (účtovná jednotka za rok 2025 nevytvorila opravné položky k dlhodobému majetku). Obstarávacia cena zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (registračný poplatok pri vozidlách, clo, dovoznú prirážku, prepravu, montáž a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z úverov.

b) Zásoby Neeviduje

c) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, v ktorej sú zahrnuté aj náklady súvisiace s obstaraním. Toto ocenenie jednotlivých pohľadávok sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky (tvorbou opravnej položky).

d) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

Informácia o charaktere a účele transakcii, ktoré sa neuvádzajú v súvahe
-spoločnosť nemá náplň

e) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

f) Rezervy

Rezervy účtovná jednotka tvorila len rezervu na overenie účtovnej závierky auditovanou spoločnosťou

g) Závazky

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

h) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

i) Daň z príjmov

Daň z príjmov sa skladá zo splatnej dane, o odloženej dani účtovná jednotka účtovala daňovú účtovnú pohľadávku. Splatná daň z príjmov sa počíta vo výške podľa § 15 zákona č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov, ktorá sa vypočítala úpravou účtovného výsledku hospodárenia pred zdanením o pripočítateľné a odpočítateľné položky.

j) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Spoločnosť v roku 2025 neposkytovala zľavy z ceny.

Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok

Dlhodobý nehmotný majetok (DNM)

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania. Odpisovať sa začína počnúc mesiacom zaradenia dlhodobého majetku do používania. Predpokladaná doba používania a metóda odpisovania sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Dlhodobý nehmotný majetok | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná % odpisová sadzba |
|----------------------------------|---|---------------------------|--------------------------------|
| Oceniteľné práva | 10 | lineárna | 10% |

Dlhodobý hmotný majetok (DHM)

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína počnúc mesiacom zaradenia dlhodobého majetku do používania. Pozemky sa neodpisujú. Ročná výška odpisov dlhodobého majetku predstavuje 12-násobok mesačného odpisu vypočítaného rovnomerným spôsobom zo vstupnej ceny majetku, ktorá pripadá na zostatok doby odpisovania. Pri nových položkách ročný odpis predstavuje 12-násobok mesačného odpisu pripadajúceho na jeden mesiac stanovenej doby odpisovania. Spoločnosť zatiaľ nevedie kategóriu drobného dlhodobého hmotného majetku. Prípadný hmotný majetok, ktorého obstarávací cena bude 1700 EUR a nižšia, sa pri obstaraní bude účtovať do dlhodobého majetku na základe individuálneho posúdenia.

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

| Dlhodobý hmotný majetok | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná % odpisová sadzba |
|--------------------------------|---|---------------------------|--------------------------------|
| Lietadla | 12 | lineárna | 8,33 % |
| Stroje a prístroje | 4 | lineárna | 25 % |
| Stroje a prístroje | 6 | lineárna | 16,66 % |

Zostatkové hodnoty majetku spoločnosti sa každý rok ku dňu zostavenia účtovnej závierky preverujú, či nedochádza k zníženiu ich hodnoty v súlade s postupmi účtovania pre podnikateľov. Ak existujú náznaky, že k takému zníženiu dochádza, odhadne sa predpokladaná suma budúcich ekonomických úžitkov, ktorá bude plynúť z používania majetku v budúcnosti. Ak je táto suma nižšia ako zostatková hodnota majetku, zaúčtuje sa strata zo zníženia hodnoty ako tvorba opravnej položky. Ak sa dá zistiť predpokladaná predajná cena majetku (znížená o náklady predaja) a táto je vyššia ako odhadnutá predpokladaná suma, ktorá bude plynúť z používania majetku, použije sa táto vyššia suma na porovnanie s účtovnou hodnotou majetku

ČL. 4

INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

1. Goodwill

Neeviduje

2. Deriváty

Neeviduje sa

3. Informácia k záväzkom

a) So zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov

Neeviduje sa

b) Celkovej sume zabezpečených záväzkov

Neeviduje sa

4. Informácie o vlastných akcia

Neeviduje sa

5. Kapitálový fond z príspevkov

Účtovná jednotka nevytvorila kapitálový fond z príspevkov podľa § 123 ods. 2 a § 217a Obchodného zákonníka.

6. Vznik jednotlivých položiek nákladov a výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah

Neeviduje

ČL. 4.1

INFORMÁCIE K ATIVAM A PASIVAM

Dlhodobý hmotný dlhodobý nehmotný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok, dlhodobý hmotný majetok spoločnosť počas roka 2025 nenakupovala .

Dlhodobý Nehmotný majetok :

Nadobudnutý majetok v predchádzajúcich UO v sume 13469 € bol poníženi bol poníženi o účtovný odpis roka 2025 vo výške 1347 € Zostatková cena majetku ku konci UO je v sume 8089 €

Dlhodobý hmotný majetok :

Spoločnosť počas roka 2025 nenakupovala nový majetok

Nadobudnutý majetok v predchádzajúcich UO v sume 398.279 € bol poníženi bol poníženi o účtovný odpis roka 2025 vo výške 48.550 a sumu vyradenia v sume 10.950 € . Zostatková cena majetku ku konci UO je v sume 192.209 €

1. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť eviduje finančný majetok vo výške 2.179.668 € voči účtovným jednotkám v rámci podielovej časti .

2. Zásoby

Spoločnosť nakupované zásoby oceňuje tak , že vynaložená náklady zaúčtuje priamo do spotreby.

3. Pohľadávky

Spoločnosť eviduje k 31.12.2025 stav krátkodobých pohľadávok vo výške 1.977.915€

Dlhodobé pohľadávky spoločnosť eviduje 367.931€ z toho 310.551€ pohľadávky účtovným jednotkám v rámci podielovej účasti a 57.380 € tvorenú odloženú daňovú pohľadávku

a) Opravné položky k pohľadávkam

Spoločnosť vytvorila opravné položky k pohľadávkam vo výške 20725 €

4. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané, účty v bankách. K účtom v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.Spoločnosť k 31.12.2025 eviduje zostatky na bankových účtoch vedených v : TATRABANKA, CITIBANKA , AMNIS

| Názov položky | k 31.12.2025 | k 31.12.2024 |
|------------------------------------|------------------|----------------|
| Pokladnica, ceniny | 1 975 | 3 788 |
| Bežné účty v banke alebo v pobočke | 1 890 664 | 568 784 |
| Vkladové účty v banke alebo | | |
| Peniaze na ceste | | |
| Spolu | 1 892 639 | 572 572 |

5. Časové rozlíšenie aktív

Spoločnosť eviduje k 31.12.2025 náklady budúcich období za nájom v sume 6589 € a príjmy budúcich období krátkodobé za licenčné poplatky v sume 630911€

6. Vlastné imanie

K vlastnému imaniu, účtovná jednotka nevytvorila kapitálový fond z príspevkov podľa § 123 ods. 2 a § 217a Obchodného zákonníka v znení neskorších predpisov. Spoločnosť dosiahla k 31.12.2025 hodnotu 131.710 € vlastného imania

7. Závazky

Spoločnosť eviduje k 31.12.2025 záväzky v hodnote 6.787.455€ z toho dlhodobé v hodnote 5.517.970€ postávajúce z pôžičiek a krátkodobé v hodnote 1.257.680€ 630.001 € obchodného styku

8. Závazky zabezpečené záložným právom alebo zabezpečené inou formou zabezpečenia

Neeviduje

9. Sociálny fond

Neeviduje

10. Bankové úvery

Spoločnosť vo vykazovanom období eviduje prečerpania na bankových účtoch v hodnote 4075€.

11. Opravy minulých období

Spoločnosť vo vykázanom období zaúčtovala na neuhradene straty v minulých období hodnotu v sume 266.050,28 € (ktorá tvorila vyplatenú výhru, rozpustenie 383)

A. INFORMÁCIE O VYNOSOCH

1. Výnosy

Spoločnosť sa zaoberá svojou obvyklou činnosťou.

V roku 2025 dosiahla výnosy z hospodárskej činnosti v hodnote 14.515.208€ z toho za služby vo výške 14.286.963 €

V roku 2025 dosiahla čistý obrat v sume 14.294.109€

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Neeviduje

3. Aktivácia, ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, finančné výnosy

Neeviduje

B. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Spoločnosť eviduje náklady za material v hodnote 430.389€

A za poskytnuté služby v hodnote 12.284.371€

C. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Splatná daň z príjmov za rok 2025 na úhradu vo výške 80.908,50€

Postávajúca z nasledovného :

Daň pred uplatnením ul'av a zliav vo výške 362.972,86€ z ktorej Spoločnosť uplatnila 5% zápočet zrážkovej dani vo výške 160.000€ a následne si uplatnia odpočet preddavkov za rok 2025 vo výške 122.064,36€

Spoločnosť eviduje tvorbu odloženej daňovej pohľadávky za rok 2025 vo výške 57.380,17 €

ČL. 5. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

- 1) K iným aktívam a iným pasívam sa uvádzajú tieto informácie
 - a) Účtovná jednotka neviduje podmienený majetok sťahujúci sa na aktíva a pasíva okrem tých, ktoré sú uvedené v súvahe.
 - b) Účtovná jednotka neviduje podmienené záväzky .
- 2) Informácia o údajoch na podsúvahových účtoch
Neeviduje
- 3) Ostatné finančné povinnosti spoločnosť neviduje a nevykazuje žiadne iné finančné povinnosti, okrem tých, ktoré sú vykázané v účtovníctve

ČL. 6. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Uvádzajú sa informácie o charaktere a finančnom vplyve významných udalostí, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky a ktoré nie sú zohľadnené v súvahe alebo vo výkaze ziskov a strát,

Nenaplnila povinnosť informácie

Po 31. decembri 2025 nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

ČL. 7. OSTATNÉ INFORMÁCIE

1. **Poskytované služby vo verejnom záujme**
Neeviduje sa
2. **Zaradenie do priemyselnej výroby**
Nezaraduje sa
3. **Finančné vzťahy medzi orgánom verejnej moci a účtovnou jednotkou**
Neeviduje sa