

CeDiTra, a.s.

IČO: 5 6 3 8 8 0 8 0

DIČ: 2 1 2 2 2 9 0 0 3 8

Čl. I Všeobecné informácie

I.1 Obchodné meno účtovnej jednotky: CeDiTra, a.s.

Sídlo účtovnej jednotky: Moldavská cesta 10/B, 040 11 Košice – mestská časť Západ

Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

- Služby v oblasti administratívnej správy a služby organizačno-hospodárskej povahy
- Správa registratúry záznamov bez trvalej dokumentárnej hodnoty

I.2 Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Spoločnosť bola zapísaná v roku 2024.

I.3 Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Riadna účtovná závierka 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.

I.4 Informácie o konsolidovanom celku:

Spoločnosť je súčasťou konsolidovaného celku s materskou spoločnosťou ABOVIA REAL ESTATE & FINANCE SE so sídlom Moldavská cesta 10/B, 040 11 Košice. Materská spoločnosť nezostavuje konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu k 31.12.2025 podľa §22 ods. 10, písm. b) zákona č. 432/2002 Z. z. o účtovníctve.

I.5 Informácie o počte zamestnancov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	13	2
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka vrátane vedúcich zamestnancov	24	2
Počet vedúcich zamestnancov)	1	0

IČO: 5 6 3 8 8 0 8 0

DIČ: 2 1 2 2 2 9 0 0 3 8

Čl. II Informácie o orgánoch spoločnosti**Informácie o orgánoch spoločnosti:**

- a) pre členov štatutárneho orgánu, neboli poskytnuté žiadne záruky alebo iné zabezpečenia
 b) pre členov štatutárneho orgánu neboli poskytnuté žiadne pôžičky

Čl. III Informácie o prijatých postupoch**III. 1 Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:**

áno nie

III. 2 Zmeny účtovných zásad a metód:

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli Spoločnosťou konzistentne aplikované. V účtovnom období 2025 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

III. 3 a) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

Druh majetku / záväzkov	Spôsob ocenenia	Náklady spojené s obstaraním
DNM obstaraný kúpou	Obstarávacou cenou	
DNM obstaraný vlastnou činnosťou	Vlastnými nákladmi	
DHM obstaraný kúpou	Obstarávacou cenou	Preprava, montáž, clo, Poistné
DHM obstaraný vlastnou činnosťou	Vlastnými nákladmi	
Dlhodobý finančný majetok	Obstarávacou cenou	
Podiely na základnom imaní obch. spol.	Reálnou hodnotou	
Zásoby obstarané kúpou	Obstarávacou cenou	Preprava, clo, poistné, provízie, skonto
Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	Vlastnými nákladmi	
Zákazková výroba	-	
Zákazková výstav. nehnuteľnosti určenej na predaj	-	
Pohľadávky pri ich vzniku	Menovitou hodnotou	
Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí	Obstarávacou cenou	
Peňažné prostriedky a ceniny	Menovitou hodnotou	
Záväzky pri ich vzniku	Menovitou hodnotou	
Záväzky pri ich prevzatí	Obstarávacou cenou	
Deriváty	-	
Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi	-	

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

IČO:

5	6	3	8	8	0	8	0
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ:

2	1	2	2	2	9	0	0	3	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

Prenajatý majetok na základe operatívneho nájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Takto prenájatý majetok vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Opravné položky k majetku vyjadrujú zníženie hodnoty majetku.

Rezervy sa oceňujú v očakávanej výške záväzku.

Daň z príjmov splatná sa účtuje ako náklad za bežné obdobie.

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

- a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou
- b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti od základu dane
- c) možnosť previesť nevyužitú daňovú odpochť a iné daňové nároky do budúcich období

Spoločnosť neúčtovala o odloženej dani.

Cudzia mena

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

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

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

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

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

IČO:

5	6	3	8	8	0	8	0
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ:

2	1	2	2	2	9	0	0	3	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

III. 3 b) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

Spôsob zostavenia účtovného odpisového plánu pre dlhodobý hmotný majetok a dlhodobý nehmotný majetok, doba odpisovania a použité sadzby a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov:

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Softvér	5 rokov	20%	Lineárna
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	2 roky	50%	Lineárna
Stavby (administratívne)	40 rokov	2,5 %	Lineárna
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 12 rokov	25-8,3 %	Lineárna
Drobný hmotný majetok	2 roky	50%	Lineárna
Dopravné prostriedky	4 roky	25 %	Lineárna

Odpisový plán účtovných odpisov **dlhodobého nehmotného majetku** vychádza z odpisového plánu zostaveného spoločnosťou, ktorý vychádzal z predpokladanej doby použiteľnosti dlhodobého nehmotného majetku alebo iných objektívnych predpokladov.

Odpisový plán účtovných odpisov **dlhodobého hmotného majetku** vychádza z odpisového plánu zostaveného spoločnosťou, ktorý za základ vzal metódy používané pri vyčísl'ovaní daňových odpisov. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy spoločnosti sa rovnajú. Výnimkou je dlhodobý hmotný majetok obstaraný na účely výskumu, kde doba odpisovania pri účtovných odpisoch zodpovedá dĺžke projektu, na ktorý sa dlhodobý hmotný majetok obstaral.

III. 3 c) Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku:

Spoločnosť v roku 2025 neprijala dotácie poskytnuté na obstaranie majetku.

III. 4 Oprava významných chýb minulých účtovných období

Spoločnosť neopravovala významné chyby minulých účtovných období, pretože vznikla v roku 2025.

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

IV.1 a) Prehľad o pohybe jednotlivých zložiek dlhodobého nehmotného majetku (DNM)

Tabuľka č. 1

DNM	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskyt. preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku ÚO		15 596			1 293			16 889
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci ÚO		15 596			1 293			16 889
Oprávky								
Stav na začiatku ÚO		1 040			215			1 255
Prírastky		3 119			646			3 765
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci ÚO		4 159			861			5 020
Opravné položky								
Stav na začiatku ÚO								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci ÚO								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku ÚO	0	14 556	0	0	1 078	0	0	15 634
Stav na konci ÚO	0	11 437	0	0	432	0	0	11 869

IČO: 5 6 3 8 8 0 8 0

DIČ: 2 1 2 2 2 9 0 0 3 8

Tabuľka č. 2

DNM	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskyt. preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku ÚO		0			0			0
Prírastky		15 596			1 293			16 889
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci ÚO		15 596			1 293			16 889
Oprávky								
Stav na začiatku ÚO		0			0			0
Prírastky		1 040			215			1 255
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci ÚO		1 040			215			1 255
Opravné položky								
Stav na začiatku ÚO								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci ÚO								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku ÚO	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci ÚO	0	14 556	0	0	1 078	0	0	15 634

IČO: 5 6 3 8 8 0 8 0

DIČ: 2 1 2 2 2 9 0 0 3 8

IV. 1 b) Prehľad o pohybe jednotlivých zložiek dlhodobého hmotného majetku (DHM)

Tabuľka č. 1

DHM	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatne hnuteľné veci	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný majetok	Obsta- rávaný DHM	Poskyt. preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku ÚO		0	35 488						35 488
Prírastky		88 582	108 625						197 207
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci ÚO		88 582	144 113						232 695
Oprávky									
Stav na začiatku ÚO		0	2 957						2 957
Prírastky		7 382	23 419						30 801
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci ÚO		7 382	26 376						33 758
Opravné položky									
Stav na začiatku ÚO									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci ÚO									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku ÚO	0	0	32 531	0	0	0	0	0	32 531
Stav na konci ÚO	0	81 200	117 731	0	0	0	0	0	198 937

IČO: 5 6 3 8 8 0 8 0

DIČ: 2 1 2 2 2 9 0 0 3 8

Tabuľka č. 2

DHM	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatne hnuteľné veci	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný majetok	Obsta- rávaný DHM	Posky t. predd avky na DH M	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku ÚO			0						0
Prírastky			35 488						35 488
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci ÚO			35 488						35 488
Oprávky									
Stav na začiatku ÚO			0						0
Prírastky			2 957						2 957
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci ÚO			2 957						2 957
Opravné položky									
Stav na začiatku ÚO									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci ÚO									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku ÚO	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci ÚO	0	0	32 531	0	0	0	0	0	32 531

IČO:

5	6	3	8	8	0	8	0
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ:

2	1	2	2	2	9	0	0	3	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

IV.1 c) Prehľad o dlhodobom hmotnom majetku obstaranom finančným prenájmom a dlhodobom hmotnom majetku, pri ktorom vlastnícke práva nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, alebo ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke

Majetok	Hodnota	
	BO	PO
	0	0

IV.1 d) Informácie o DHM s obmedzeným právom nakladania a na ktorý je zriadené záložné právo

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
DHM, na ktorý je zriadené záložné právo	0
DHM, pri ktorom má účt. jednotka obmedzené právo nakladania	0

IV.1 e) Informácie o opravných položkách (OP) k zásobám

Účtovná jednotka neúčtovala o opravných položkách k zásobám.

IV.1 f) Informácie o zásobách s obmedzeným právom nakladania a zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	0
Zásoby, s obmedzeným právom nakladania	0

IV.1 g) Informácie o vývoji opravnej položky (OP) k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP		Stav OP na konci účtovného obdobia
			Zánik opodstatnenosti	Vyradenie majetku	
Pohľadávky z obchodného styku	0				0
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0				0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti	0				0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0				0
Iné pohľadávky	0				0
SPOLU	0	0	0	0	0

IČO: 5 6 3 8 8 0 8 0

DIČ: 2 1 2 2 2 9 0 0 3 8

IV.1 h) Informácie o hodnote pohľadávok do a po lehote splatnosti

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku	0	62 598	62 598
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám			
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám			
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	241 755	0	241 755
Iné pohľadávky	24 828	1 950	26 778
Krátkodobé pohľadávky spolu	266 583	64 548	331 131

IV.1 ch) Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia a o pohľadávkach, na ktoré sa zriadilo záložné právo

Tabuľka č. 1

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľad. s obmedzeným právom nakladania / so zriadením zálož. právom	x	0

IČO:

5	6	3	8	8	0	8	0
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ:

2	1	2	2	2	9	0	0	3	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Tabuľka č. 2

Opis predmetu záložného práva	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľad. s obmedzeným právom nakladania / so zriadením zálož. právom	x	0

IV.1 i) Informácie o finančných účtoch

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	0	0
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	12 624	1 624
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	12 624	1 624

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, ceniny a účty v bankách.

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

IV.1 j) Informácie o krátkodobom finančnom majetku (KFM), na ktorý bolo zriad. záložné právo

Názov položky	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo	0
Krátkodobý finančný majetok s obmedzeným právom nakladania	0

IČO: 5 6 3 8 8 0 8 0 DIČ: 2 1 2 2 2 9 0 0 3 8

IV.1 k) Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	619	0
Predĺžená záruka	597	0
Ostatné	22	
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	4 290	459
Poistné	464	0
Softvérové služby, internet, IT služby	1 388	459
Nájomné	1 950	0
Predĺžená záruka	450	0
Ostatné	38	0
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
	0	0
SPOLU:	4 909	459

IV.2 a) Informácie o vlastnom imaní

Tabuľka č. 1

Text	BO	PO
Základné imanie celkom	50 000	50 000
Hodnota upísaného vlastného imania	0	0
Hodnota splateného základného imania	50 000	50 000

Základné imanie Spoločnosti vo výške 50 000 EUR tvorí:

- riadne splatený vklad

Tabuľka č. 2

Text	BO	PO
Zmeny reálnej hodnoty majetku	0	0
Zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania	0	0
Iné prípady:	0	0
Spolu	0	0

IČO: 5 6 3 8 8 0 8 0

DIČ: 2 1 2 2 2 9 0 0 3 8

Tabuľka č.3

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	6 286
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	628
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	5 658
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	6 286

Ďalšie dôležité informácie o rozdelení zisku:

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2025 - o strate vo výške 394 853 EUR rozhodne Valné zhromaždenie. Návrh je prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov.

IV.2 b) Informácie o rezervách

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	0				0
<i>Ostatné rezervy dlhodobé</i>	<i>0</i>				<i>0</i>
Krátkodobé rezervy, z toho:	0	48 645	0	0	48 645
<i>Zákonné rezervy krátkodobé</i>	<i>0</i>	<i>48 645</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>48 645</i>
Na nevyčerpané dovolenky vrátane poistného	0	48 645	0	0	48 645
<i>Ostatné rezervy krátkodobé</i>					

IČO: 5 6 3 8 8 0 8 0

DIČ: 2 1 2 2 2 9 0 0 3 8

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	0				0
<i>Ostatné rezervy dlhodobé</i>					
Krátkodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
<i>Zákonné rezervy krátkodobé</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
na nevyčerpané dovolenky vrátane poisťného	0	0	0	0	0
<i>Ostatné rezervy krátkodobé</i>					

Predpokladaná doba použitia krátkodobých rezerv je 1 rok

IV.2 c) Informácie o výške záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Názov položky	BO	PO
Dlhodobé záväzky spolu	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	601 738	5 937
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	262 034	5 937
Záväzky po lehote splatnosti	339 704	0

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie sú záväzky zo sociálneho fondu (účet 472) a rezervy.

IV.2 d) Hodnota záväzkov zabezpečená záložným právom

Tabuľka č. 1

Druh formy zabezpečenia záväzku	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota záväzku zabezpečená	
	Záložným právom	Inou formou zabezp.

Spoločnosť nemá záväzky kryté záložným právom ani inou formou zabezpečenia.

IČO:

5	6	3	8	8	0	8	0
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ:

2	1	2	2	2	9	0	0	3	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

IV.2f) Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Názov položky	Úrok p. a. (v %)	Dátum splatnosti	Suma istiny	
			BO	PO
			Príslušná mena	Príslušná mena
			Mena EUR	Mena EUR
Dlhodobé bankové úvery				
Krátkodobé bankové úvery				
Dlhodobé pôžičky				
Krátkodobé pôžičky				
STEEL BUSINESS EUROPE SE, PIKARO TRADING,SE	Priem. 1M EURIBOR +1,35	11/2026		
			435 000	163
			0	867
Krátkodobé finančné výpomoci				

IV.2 g) Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Opis položky časového rozlíšenia	BO	PO
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	643	0
daň z finančných transakcií r. 2025	634	0
ostatné	9	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	101 284	0
Rozpustenie dotácie APVV r.2027-2028	101 284	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	140 829	0
Rozpustenie dotácie APVV r. 2026	140 829	0

IV.2 h) Informácie o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Spoločnosť nemala prenajatý majetok formou finančného prenájmu

IČO: 5 6 3 8 8 0 8 0

DIČ: 2 1 2 2 2 9 0 0 3 8

IV. 2 i) Prehľad o pohybe vlastného imania

Tabuľka č.1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	50 000	0	0	0	50 000
Zmena základného imania	0				0
Pohľadávky za upísané VI	0				0
Emisné ážio	0				0
Ostatné kapitálové fondy	0				0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	5 000			628	5 628
Ostatné fondy zo zisku	0				0
Štatutárne fondy	0				0
Ostatné fondy	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	0				0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415)	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení (+/- 416)	0				0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	0				0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0			5 658	5 658
Neuhradená strata minulých rokov	0				0
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	6 286	-395 552		-6 286	-395 552
Spolu	61 286	-395 552	0	0	-334 266

IČO: 5 6 3 8 8 0 8 0

DIČ: 2 1 2 2 2 9 0 0 3 8

Tabuľka č.2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	0	50 000	0	0	50 000
Zmena základného imania	0				0
Pohľadávky za upísané VI	0				0
Emisné ážio	0				0
Ostatné kapitálové fondy	0				0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	0				0
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	5 000			5 000
Ostatné fondy zo zisku	0				0
Štatutárne fondy	0				0
Ostatné fondy	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	0				0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415)	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	0				0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	0				0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0				0
Neuhradená strata minulých rokov	0				0
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	0	6 286			6 286
Spolu	0	61 286			61 286

IČO: 5 6 3 8 8 0 8 0

DIČ: 2 1 2 2 2 9 0 0 3 8

IV.3 a) Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Tržby za výrobky		Tržby za služby		Tržby za tovar		SPOLU	
	BO	PO	BO	PO	BO	PO	BO	PO
Slovenská republika	0	0	327 622	60 000		0	327 622	60 000
Zahraničie	0	0		0		0	0	0
Spolu	0	0	327 622	60 000		0	327 622	60 000

IV.3 b) Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Spoločnosť neúčtovala o zmene stavu vnútroorganizačných zásob.

IV.3 c) Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančných výnosov a výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Názov položky	BO	PO
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	0	0
Ostatná aktivácia	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	280 113	0
Dotácie	21 421	0
Výnosy z postúpených pohľadávok	258 692	0
Finančné výnosy, z toho:	0	0
Kurzové zisky, z toho:	0	0
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	0	0
Výnosové úroky	0	0
Ostatné finančné výnosy – zľava stravné lístky		0
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt	0	0

Spoločnosť neúčtovala o výnosoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt.

IČO: 5 6 3 8 8 0 8 0

DIČ: 2 1 2 2 2 9 0 0 3 8

IV.3 d) Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	122 179	33 989
Náklady voči audítorovi / audítorskej spoločnosti, z toho:	0	0
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	0	0
iné uisťovacie audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	122 179	33 989
Opravy a udržiavanie	0	0
Cestovné	3 984	0
Reprezentačné	3 410	171
Poštovné	80	27
Poplatky za telefóny a internet	2 029	0
Účtovníctvo a admin. služby	500	450
Upratovacie služby	2 197	0
Nájomné	56 327	0
Certifikácia ISO	3 280	2 400
Školenia	100	960
Právnické a notárske služby	3 621	4 875
Softvér a IT služby	23 757	20 844
Prieskum trhu	3 000	0
Poradenstvo pri výbere pracovníkov	10 000	0
Sprostredkovanie	2 399	0
Ostatné	7 495	4 262
Osobné náklady, z toho:	528 652	10 306
Mzdové náklady	372 861	7 020
Náklady na sociálne poistenie	134 267	2 541
Sociálne náklady	21 524	745
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	263 123	0
Dary	3 506	0
Pokuty a penále	188	0
Postúpené pohľadávky	258 692	0
Poistné	737	0
	0	0

IČO: 5 6 3 8 8 0 8 0

DIČ: 2 1 2 2 2 9 0 0 3 8

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tvorba opravnej položky k pohľadávkam		
Finančné náklady, z toho:	5 396	599
Kurzové straty, z toho:	6	0
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	5 390	599
Nákladové úroky	4 474	490
Ostatné náklady na finančnú činnosť	916	109
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:	0	0
Škody zo živelných pohrôm majetku		

IV.3 e) Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	327 622	60 000
Tržby za tovar		0
Výnosy zo zákazky		0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		0
Iné výnosy zahr. do čistého obratu		0
Čistý obrat celkom	327 622	60 000

Čl. V Informácie o iných aktívach a iných pasívach

V.1 a) Informácie o podmienenom majetku

Spoločnosť neúčtovala o podmienenom majetku.

V.1 b) Informácie o podmienených záväzkoch

Spoločnosť neúčtovala o podmienených záväzkoch.

IČO: 5 6 3 8 8 0 8 0

DIČ: 2 1 2 2 2 9 0 0 3 8

Čl. VI Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Druh zmeny	ÁNO	NIE
Zmena trhovej ceny finančného majetku a jej dôvod		Nie
Zmena výšky rezervy a opravných položiek		Nie
Zmena spoločníkov účtovnej jednotky		Nie
Rozhodnutie o predaji účtovnej jednotky		Nie
Zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku		Nie
Zmeny v organizácii časti podniku		Nie
Vydané dlhopisy a iné cenné papiere		Nie
Zlúčenie, splynutie, rozdelenie, zmena právnej formy podniku		Nie
Mimoriadne udalosti (uviesť aké: napr. živelná pohroma)		Nie
Zmena vo vlastníctve licencie alebo iného povolenia na činnosť podniku		Nie
Získanie alebo odobratie licencií alebo iných povolení významných pre činnosť Spoločnosti		Nie

Čl. VII Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb**VII.1 a) Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb**

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	BO	PO
a) Transakcie so spriaznenými osobami:		
a1) Poskytnutie krátkodobých finančných výpomocí	0	0
a2) Prijatie pôžičiek	435 000	60 000
a3) Nákup služieb	18 786	721
a4) Nákup zásob materiálu, tovaru a materiálu	1 841	920
a5) Predaj zásob materiálu, tovaru a výrobkov	212	0
a6) Úroky z prijatých finančných výpomocí	4 475	490
a7) Úroky z poskytnutých finančných výpomocí	0	0
a8) Poskytnuté služby a prenájom	327 621	60 000
a9) Predaj dlhodobého majetku	0	0
a10) Nákup dlhodobého majetku	0	0
a11) Závazok za vyplatenie dividend	0	0
a12) Postúpenie pohľadávok	258 692	0
a13) Iné – poskytnuté dary	3 506	0

IČO: 5 6 3 8 8 0 8 0 DIČ: 2 1 2 2 2 9 0 0 3 8

VII.1 b) Vybrané aktíva a pasíva z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Spriaznená osoba	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky z obchodného styku	0	12 000
Ostatné pohľadávky	0	0
Spolu aktíva	0	12 000
Záväzky z obchodného styku	359 385	120
Ostatné záväzky	181 649	1 030
Spolu pasíva	541 034	1 150

Čl. VIII. Ostatné informácie

VIII.1) Informácie o udelení práva poskytovať služby vo verejnom záujme.

Spoločnosť neposkytovala služby vo verejnom záujme.