

ČL. I VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**(1) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky****ISTROKAPITAL, a.s.**

Vajnorská 100/B
831 04 Bratislava
IČO: 36 529 966
DIČ: 2020151760
IČ DPH: SK2020151760

Predmetom činnosti spoločnosti je: prenájom nehnuteľností bez poskytovania iných než základných služieb spojených s nájmom, sprostredkovanie kúpy, predaja nehnuteľností a prenájom nehnuteľností, kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod), kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (Veľkoobchod), prieskum trhu, poradenská činnosť v oblasti obchodu v rozsahu voľnej živnosti, obstarávanie služieb spojených so správou nehnuteľností, sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, automatizované spracovanie dát, faktoring a forfaiting, poskytovanie úverov nebankovým spôsobom z vlastných zdrojov, vedenie účtovníctva, činnosť organizačných a ekonomických poradcov, reklamná a propagačná činnosť, prenájom a požičiavanie strojov a zariadení, prenájom motorových vozidiel, organizovanie školení a seminárov, upratovacie a čistiace práce, počítačové služby, služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov.

(2) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2024, za predchádzajúce účtovné obdobie, zatiaľ nebola schválená valným zhromaždením spoločnosti.

(3) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

(4) Údaje o skupine účtovných jednotiek

a,c) Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky. Spoločnosť, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu a kde je možnosť vyžiadať kópiu konsolidovanej účtovnej závierky:

ISTROKAPITAL SE
4, Arch. Makariou & Kalogreon, NICOLAIDES SEA VIEW CITY Block C, 5th floor, Flat: 506,
Larnaca 6016, Cyperská republika

(5) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov účtovnej jednotky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov účtovnej jednotky	19	22
Stav zamestnancov ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	17	21
počet vedúcich zamestnancov	2	2

ČL. III INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**(1) Pokračovanie účtovnej jednotky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti (going concern).

(2) Aplikácia účtovných zásad a účtovných metód

Účtovné metódy a účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované v rámci platného Zákona o účtovníctve a Postupov účtovania pre podnikateľov účtujúci v sústave podvojného účtovníctva.

(4) Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov

a,c) oceňovanie majetku a záväzkov

Dlhodobý majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním.

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou.

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Dlhodobý finančný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou. Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa preceňujú na reálnu hodnotu metódou vlastného imania z údajov priebežnej alebo riadnej účtovnej závierky.

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou.

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou. Tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Opravné položky k pohľadávkam spoločnosť tvorí na základe predpokladu, že ju dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí.

g) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína mesiacom, v ktorom bol majetok zaradený do používania. Pozemky sa neodpisujú. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 1.700 EUR a nižšia, sa účtuje do nákladov pri uvedení do používania.

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

Druh majetku	Doba odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %	Odpisová metóda pre účtovné odpisy
Softvér	5 rokov	20,00%	lineárna
Stavby	20-40 rokov	5%-2,50%	lineárna
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	4-12 rokov	25%-16,67%-12,50%-8,33%	lineárna
Dopravné prostriedky	4 roky	25%	lineárna
Drobný dlhodobý nehmotný a hmotný majetok	rôzna	100%	jednorázový odpis

Nehmotný majetok, ktorého ocenenie je 2.400 EUR a nižšie sa účtuje do nákladov pri uvedení do užívania.

ČL. IV INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPŔŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT**(3) Informácie o záväzkoch, a to o celkovej sume zabezpečených záväzkov, opise a spôsoboch zabezpečenia záväzkov**

a) Celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov

Záväzky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Sociálny fond	6 662	108

b) Celková suma zabezpečených záväzkov

Spôsob zabezpečenia záväzkov	Opis	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
záložné právo	pohľadávky, bankové účty, nehnuteľnosti	161 842 576	153 985 305

ČL. V INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

(3) Ku skutočnostiam sledovaných na podsúvahových účtoch

Spoločnosť na podsúvahových účtoch eviduje nasledovné položky:

Položka	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
záložné právo – zabezpečenie záväzku	161 842 576	153 985 305
odpísaná pohľadávka	536	666
pohľadávka - budúci nárok	273	0