

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

3	1	3	7	1	2	0	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	0	2	0	3	0	2	4	6	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

**A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE****1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

DER Touristik SK a.s.  
Vajnorská 100/B  
831 04 Bratislava - Nové Mesto

Spoločnosť KARTAGO TOURS, s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 6. mája 1994 a do obchodného registra bola zapísaná 6. mája 1994.

Spoločnosť zmenila právnu formu z s.r.o. na a.s. a pod názvom KARTAGO TOURS, a.s. bola zapísaná do Obchodného registra dňa 14. septembra 2005 (Obchodný register Mestského súdu Bratislava III v Bratislave, oddiel Sa, vložka 3687/B). Spoločnosť od 1. júna 2022 zmenila názov a premenovala sa na DER Touristik SK a.s..

**Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:**

- prevádzkovanie cestovnej kancelárie,
- nákup a predaj tovaru v rozsahu voľnej živnosti,
- sprostredkovateľská činnosť,
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod),
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- administratívne práce,
- reklamná a propagačná činnosť,
- sprostredkovanie kúpy, predaja a prenájmu nehnuteľností.

**2. Údaje o neobmedzenom ručení**

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

**3. Dátum schválenia účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2024, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 15. júla 2025.

**4. 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 (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2025 do 31. decembra 2025.

Účtovná zvierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná zvierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionalni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

**5. Informácie o skupine**

Konsolidovanú účtovnú zvierku za najväčšiu skupinu s názvom REWE zostavuje REWE Zentralfinanz eG so sídlom Domstraße 20, Kolín, Nemecko. Túto konsolidovanú účtovnú zvierku možno dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

**6. Počet zamestnancov**

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2025 bol 112 (v účtovnom období 2024 bol 104).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2025 bol 115, z toho 9 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2024 to bolo 119 zamestnancov, z toho 9 vedúcich zamestnancov).

**7. Schválenie audítora**

Valné zhromaždenie dňa 17. októbra 2025 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej zvierky za účtovné obdobie od 1. januára 2025 do 31. decembra 2025.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

3	1	3	7	1	2	0	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	0	2	0	3	0	2	4	6	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

**B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Predstavenstvo	Jiří Jelínek – predseda Lukáš Matějka – člen Ing. Marcel Siekel (od 1.9.2025) Romana Slížková (do 1.9.2025)
Dozorná rada	Silvia Ladvenicová Ján Žofčák Mgr. Alica Šipošová

**C. INFORMÁCIE O AKCIONÁROCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Štruktúra akcionárov k 31. decembru 2025 je takáto:

	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva
	EUR	%	%
DER Touristik Eastern Europe a.s.	33 200	100	100
<b>Spolu</b>	<b>33 200</b>	<b>100</b>	<b>100</b>

**D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH****1. Východiská pre zostavenie účtovnej zvierky**

Účtovná zvierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

**2. Použitie odhadov a úsudkov**

Zostavenie účtovnej zvierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

**Úsudky**

V súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad Spoločnosti nie sú potrebné také úsudky, ktoré by mali významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej zvierke.

**Neistoty v odhadoch a predpokladoch**

Spoločnosť neidentifikovala takú neistotu v odhadoch a predpokladoch, pri ktorej by existovalo významné riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

**3. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

3	1	3	7	1	2	0	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	0	2	0	3	0	2	4	6	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Náklady na výskum sa neaktivujú a účtujú sa do nákladov v účtovných obdobiach, v ktorých vznikli. Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vývojom alebo v priebehu jeho vývoja sa aktivuje, ak je možné preukázať:

- a) možnosť jeho technického dokončenia tak, že ho bude možné použiť alebo predat,
- b) zámer jeho dokončenia, používania alebo predaja,
- c) schopnosť účtovnej jednotky jeho používania a predaja,
- d) spôsob vytvárania budúcich ekonomických úžitkov a existenciu trhu pre výstupy dlhodobého nehmotného majetku alebo pre dlhodobý nehmotný majetok sám o sebe, alebo, ak bude používaný vo vnútri účtovnej jednotky jeho použiteľnosť,
- e) dostupnosť zodpovedajúcich technických zdrojov, finančných zdrojov a ostatných zdrojov pre dokončenie jeho vývoja, použitie alebo predaj,
- f) spoľahlivé ocenenie nákladov súvisiacich s jeho obstaraním v priebehu vývoja.

Náklady na vývoj sa aktivujú, ak ich suma neprevýši sumu, u ktorej je pravdepodobné, že sa získa z budúcich ekonomických úžitkov po odpočítaní ďalších nákladov vývoja, predaja a administratívnych nákladov, ktoré sa týkajú priamo marketingu alebo procesov. Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú maximálne počas piatich rokov. Ak sa nepreukáže možnosť aktivovania nákladov na vývoj, účtujú sa do nákladov v účtovnom období, v ktorom vznikli.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa zaraďuje na účty dlhodobého majetku v prípade predpokladanej doby životnosti dlhšej ako jeden rok.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	5	lineárna	20
Oceniteľné práva (licencia)	5	lineárna	20

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa zaraďuje na účty dlhodobého majetku v prípade predpokladanej doby životnosti dlhšej ako jeden rok, prípadne nezaraďuje na účty dlhodobého majetku v prípade predpokladanej doby životnosti kratšej ako jeden rok a odpisuje sa jednorazovo.

Pozemky sa neodpisujú.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	40	lineárna	2,5
Samostatný huteľný majetok	4 až 12	lineárna	8,3 až 25
Ostatný dlhodobý majetok	4	lineárna	25

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

3	1	3	7	1	2	0	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	0	2	0	3	0	2	4	6	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

***Posúdenie zníženia hodnoty majetku***

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.

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaralosť produktov.

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti. Pre viac informácií pozri bod Zníženie hodnoty majetku a opravné položky.

**4. Pohľadávky**

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

Pri dlhodobých pôžičkách a pohľadávkach, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky alebo pôžičky dlhšia ako jeden rok, upravuje sa hodnota tejto pohľadávky alebo pôžičky formou opravnej položky, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ak súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

**5. Finančné účty**

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

**6. 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.

**7. Zníženie hodnoty majetku a opravné 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 sa zmení ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

***Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob***

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky (pozri bod Odložené dane) 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.

***Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok***

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzuje s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

3	1	3	7	1	2	0	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	0	2	0	3	0	2	4	6	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz, alebo skutočnosť, že pre cenný papier prestal existovať aktívny trh. Objektívnym dôkazom znížení hodnoty investícií do majetkových cenných papierov je aj významné alebo dlhodobé zníženie ich reálnej hodnoty pod úroveň ich obstarávacej ceny.

Predpokladané budúce ekonomické úžitky z investícií Spoločnosti v podielových cenných papieroch a v podieloch a z pohľadávok sa vypočítajú ako súčasná hodnota odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov. Pri určení návratnej hodnoty úverov a pohľadávok sa tiež berie do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka a hodnota kolaterálov a záruk od tretích strán.

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

#### 8. 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 zázvierke v tomto zistenom ocenení.

#### 9. Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zázvierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na farchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Tvorba rezervy na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácií sa účtuje ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

#### Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia a oceňujú sa v odhadovanej výške záväzku.

#### 10. Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

#### 11. Odložené dane

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, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

3	1	3	7	1	2	0	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	0	2	0	3	0	2	4	6	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý. Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázat len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

## 12. 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.

## 13. Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu, podporu alebo príspevok sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Dotácie na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpušťať ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

Dotácie na úhradu nákladov, ktoré kompenzujú konkrétne náklady spojené s činnosťou Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpušťať ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

## 14. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

**Operatívny prenájom.** Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

## 15. Cudzía 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 (ďalej ako referenčný kurz).

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za inú cudziu menu sa použije hodnota inej cudzej meny v eurách alebo na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije referenčný kurz v deň uzavretia obchodu.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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.

## 16. Deriváty

Deriváty sa pri nadobudnutí oceňujú obstarávacou cenou a ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, reálnou hodnotou.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

3	1	3	7	1	2	0	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	0	2	0	3	0	2	4	6	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov. Výsledok realizácie zabezpečovacích derivátov sa účtuje ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo na inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov. Výsledok realizácie týchto obchodov sa účtuje ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

Reálne hodnoty odrážajú úrokové riziko nástroja a zahŕňajú úpravy s prihliadnutím na úverové riziká Spoločnosti a protistrany, tam kde je to vhodné.

### 17. Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka. Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

Vzhľadom na fakt, že DER Touristik SK a.s. pôsobí ako agent v predaji poistenia, vo finančných výkazoch sa vykazuje len netto výnos vo forme provízie. Rovnako spoločnosť pôsobí ako agent pre predaje zájazdov organizovaných spoločnosťou DER Touristik CZ a.s., Česká republika a ostatných cestovných kancelárií v rámci skupiny REWE, a teda vo finančných výkazoch sa vykazuje len netto výnos vo forme provízie.

### 18. Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej zázvierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

### 19. Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhrađená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 2025 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

## E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY

### 1. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2025 do 31. decembra 2025 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024 je uvedený v tabuľkách na stranách 19 a 20.

Spoločnosť neeviduje v roku 2025 dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2024: žiadny).

Dlhodobý majetok (nehnutelnosti, stavebné úpravy, vonkajšie zasklenie, reklamné tabule) je poistený až do výšky 840 000 EUR. Hnuteľný majetok je poistený až do výšky 450 000 EUR. Okrem toho má spoločnosť poistené aj cennosti.

### 2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2025 do 31. decembra 2025 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024 je uvedený v tabuľkách na stranách 19 a 20.

Spoločnosť neeviduje v roku 2025 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2024: žiadny).

3	0	3	7	1	2	0	5
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	0	3	0	2	4	6	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

**DER Touristik SK, a.s.**  
**Prehľad o pohybe neobežného majetku**  
**31.12.2025**

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)			Opravy/Opravné položky			Zostatková cena		
	1.1.2025	Prírastky	Úbytky	1.1.2025	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2025	31.12.2025
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
<b>Aktivované náklady na vývoj</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	123 655	0	0	123 655	0	0	0	18 321	13 643
Oceňiteľné práva	945 905	0	132 727	813 178	0	0	0	352 608	460 570
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Dlhodobý nehmotný majetok spolu</b>	<b>1 069 560</b>	<b>0</b>	<b>132 727</b>	<b>936 833</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>794 171</b>	<b>474 213</b>
<b>Pozemky</b>	<b>4 875</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 875</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 875</b>	<b>4 875</b>
Stavby	572 030	117 410	29 295	662 198	2 053	0	0	324 760	419 521
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	251 653	33 975	24 481	261 147	0	22 367	0	86 016	97 324
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ľahné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	2 053	0	0	-2 053	0	0	0	2 053	0
<b>Dlhodobý hmotný majetok spolu</b>	<b>830 611</b>	<b>151 385</b>	<b>53 776</b>	<b>928 220</b>	<b>0</b>	<b>51 662</b>	<b>0</b>	<b>417 704</b>	<b>521 720</b>
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným je	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Dlhodobý finančný majetok spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Neobežný majetok spolu</b>	<b>1 900 171</b>	<b>151 385</b>	<b>186 503</b>	<b>1 865 053</b>	<b>0</b>	<b>51 662</b>	<b>0</b>	<b>1 211 875</b>	<b>995 933</b>

3	0	3	7	1	2	0	5
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	0	3	0	2	4	6	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

**DER Touristik SK, a.s.**  
*Prehľad o pohybe neobčného majetku*  
**31.12.2024**

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)				Opravy/Opravné položky				Zostatková cena	
	1.1.2024	Priprisky	Úbytky	Presuny	1.1.2024	Priprisky	Úbytky	Presuny	31.12.2023	31.12.2024
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
<b>Aktivované náklady na vývoj</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Softvér	123 655	0	0	0	100 656	0	0	0	0	0
Ocenenie práv	1 305	944 600	0	0	1 305	168 750	0	0	22 999	18 321
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	775 850
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Dlhodobý nehmotný majetok spolu</b>	<b>124 960</b>	<b>944 600</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>101 961</b>	<b>173 428</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>22 999</b>	<b>794 171</b>
<b>Pozemky</b>	<b>4 875</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 875</b>	<b>4 875</b>
Stavby	294 359	277 671	0	0	230 795	16 475	0	0	63 564	324 760
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	170 519	80 087	0	1 047	154 713	10 924	0	0	15 806	86 016
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	3 100	0	0	-1 047	0	0	0	0	0	0
<b>Dlhodobý hmotný majetok spolu</b>	<b>472 853</b>	<b>357 758</b>	<b>0</b>	<b>830 611</b>	<b>385 508</b>	<b>27 399</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 100</b>	<b>2 053</b>
<b>Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným je	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Dlhodobý finančný majetok spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Neobčný majetok spolu</b>	<b>597 813</b>	<b>1 302 358</b>	<b>0</b>	<b>1 900 171</b>	<b>487 469</b>	<b>200 827</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>110 344</b>	<b>1 211 875</b>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 3 7 1 2 0 5

DIČ 2 0 2 0 3 0 2 4 6 0

**3. Pohľadávky**

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

	Stav 1.1.2025 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2025 EUR
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	95 600	0	0	0	95 600
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
<b>Spolu</b>	<b>95 600</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>95 600</b>

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky.

K použitiu opravnej položky dochádza pri čiastočnej úhrade alebo odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka.

K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nesplätí.

Veková štruktúra pohľadávok (okrem odloženej daňovej pohľadávky) je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2025 EUR	31.12.2024 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	25 480 521	22 882 410
Pohľadávky po lehote splatnosti	358 197	306 660
<b>Spolu</b>	<b>25 838 718</b>	<b>23 189 070</b>

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo a môže s pohľadávkami voľne disponovať.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 3 7 1 2 0 5

DIČ 2 0 2 0 3 0 2 4 6 0

**4. Odložená daňová pohľadávka**

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2025	31. 12. 2024
	EUR	EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	1 572 789	1 636 676
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Nevyužitie daňové odpočty a iné daňové nároky	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	24	24
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>	<b>377 469</b>	<b>392 802</b>
<b>Vykázaná odložená daňová pohľadávka</b>	<b>377 469</b>	<b>392 802</b>

Odložená daňová pohľadávka sa vykázala vo výške, v ktorej je pravdepodobné, že sa v budúcnosti využije.

	EUR
Stav k 31. decembru 2025	377 469
Stav k 31. decembru 2024	392 802
<b>Zmena</b>	<b>-15 333</b>
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	-15 333
– zaúčtované do vlastného imania	0

**5. Finančné účty**

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a ceniny. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Poznámky ÚČ PODV 3 - 01

IČO 3 1 3 7 1 2 0 5

DIČ 2 0 2 0 3 0 2 4 6 0

**6. Časové rozlíšenie**

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2025	31. 12. 2024
	EUR	EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Ostatné	0	0
<b>Spolu náklady budúcich období - dlhodobé</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Turistické zájazdy na prelome rokov	1 392 715	1 185 005
Poistenie	574 672	498 038
Ostatné	581 017	471 877
<b>Spolu náklady budúcich období - krátkodobé</b>	<b>2 548 404</b>	<b>2 154 920</b>
Príjmy budúcich období - dlhodobé		
Ostatné	0	0
<b>Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Príjmy budúcich období - krátkodobé		
Ostatné	239 535	0
<b>Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé</b>	<b>239 535</b>	<b>0</b>
<b>Spolu</b>	<b>2 787 939</b>	<b>2 154 920</b>

**7. Vlastné imanie**

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2025 je 33 200 EUR (k 31. decembru 2024: 33 200 EUR).

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Základné imanie Spoločnosti tvorí 100 akcií v menovitej hodnote 322 EUR. Všetky akcie sú spojené s rovnakými právami pre akcionárov.

Zisk na akciu predstavuje 47 458,20 EUR (Zisk na akciu v roku 2024: 58 340,47 EUR).

Účtovný zisk za rok 2024 vo výške 5 834 047 EUR bol rozdelený takto:

	EUR
Výplata dividend	4 900 000
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod na nerozdelený zisk	934 047
<b>Spolu</b>	<b>5 834 047</b>

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2025 vo výške 4 745 820 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

– prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 4 745 820 EUR.

Spoločnosť je podľa Obchodného zákonníka povinná tvoriť zákonný rezervný fond pri svojom vzniku vo výške minimálne 10 % základného imania. Každoročne ho dopĺňa o sumu vo výške minimálne 10 % z čistého zisku, maximálne do výšky 20 % základného imania.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 3 7 1 2 0 5

DIČ 2 0 2 0 3 0 2 4 6 0

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v stanovách.

## 8. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 01.01.2025 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2025 EUR
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>540 495</b>	<b>36 348</b>	<b>229 642</b>	<b>0</b>	<b>347 201</b>
Rezerva na odchodné	96 915	36 348	96 915		36 348
Rezerva na precenenie know-how	443 580		132 727		310 853
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>914 563</b>	<b>1 001 747</b>	<b>914 563</b>	<b>0</b>	<b>1 001 747</b>
<b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	172 799	114 599	172 799	0	114 599
<b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>172 799</b>	<b>114 599</b>	<b>172 799</b>	<b>0</b>	<b>114 599</b>
<b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>					
Provízia	540 565	415 610	540 565	0	415 610
Bonusy	81 720	198 411	81 720	0	198 411
Súdne spory	23 169	34 145	23 169	0	34 145
Iné	96 310	238 982	96 310	0	238 982
	<b>741 764</b>	<b>887 148</b>	<b>741 764</b>	<b>0</b>	<b>887 148</b>
Nevyfakturované dodávky majetku	0				0
<b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>741 764</b>	<b>887 148</b>	<b>741 764</b>	<b>0</b>	<b>887 148</b>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 3 7 1 2 0 5

DIČ 2 0 2 0 3 0 2 4 6 0

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 01.01.2024 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2024 EUR
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>540 495</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>540 495</b>
Rezerva na odchodné	0	96 915			96 915
Rezerva na doplatok kúpnej ceny	0	443580			443 580
<b>Ostatné rezervy dlhodobé</b>					<b>443 580</b>
Iné	0	0	0	0	0
<b>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>1 648 268</b>	<b>914 563</b>	<b>1 648 268</b>	<b>0</b>	<b>914 563</b>
<b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	129 798	172 799	129 798	0	172 799
<b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>129 798</b>	<b>172 799</b>	<b>129 798</b>	<b>0</b>	<b>172 799</b>
<b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>					
Provízia	451 950	540 565	451 950	0	540 565
Nevyfakturované dodávky	993 000	0	993 000	0	0
Súdne spory	33 500	23 169	33500	0	23 169
Iné	40 020	178 030	40 020	0	178 030
	<b>1 518 470</b>	<b>741 764</b>	<b>1 518 470</b>	<b>0</b>	<b>741 764</b>
Nevyfakturované dodávky majetku	0				0
<b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>1 518 470</b>	<b>741 764</b>	<b>1 518 470</b>	<b>0</b>	<b>741 764</b>

**9. Závazky**

Závazky (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

	31. 12. 2025 EUR	31. 12. 2024 EUR
Závazky po lehote splatnosti	28 559	615 340
Závazky v lehote splatnosti	19 584 204	17 025 813
	<b>19 612 763</b>	<b>17 641 153</b>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 3 7 1 2 0 5

DIČ 2 0 2 0 3 0 2 4 6 0

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2025 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	7 323 374	7 323 374	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	11 914 707	11 914 707	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	191 112	191 112	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	123 110	123 110	0	0
Daňové záväzky a dotácie	51 114	51 114	0	0
Záväzky z derivátových operácií	9 346	9 346	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0
	<b>19 612 763</b>	<b>19 612 763</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 3 7 1 2 0 5

DIČ 2 0 2 0 3 0 2 4 6 0

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2024 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	5 189 884	5 189 884	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	11 340 374	11 340 374	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	182 886	182 886	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	115 610	115 610	0	0
Daňové záväzky a dotácie	671 381	671 381	0	0
Záväzky z derivátových operácií	141 018	141 018	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0
	<b>17 641 153</b>	<b>17 641 153</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 10. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

	2025 EUR	2024 EUR
Stav k 1. januáru	17 838	12 784
Tvorba na ťarchu nákladov	16 042	13 977
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-15 515	-8 923
<b>Stav k 31. decembru</b>	<b>18 365</b>	<b>17 838</b>

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

## 11. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Spoločnosť má možnosť čerpať úročenú pôžičku od svojej materskej účtovnej jednotky. Maximálna suma pôžičky je v sume 6 500 000 EUR. K 31. decembru 2025 ani k 31. decembru 2024 pôžička nebola čerpaná.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 3 7 1 2 0 5

DIČ 2 0 2 0 3 0 2 4 6 0

**12. Časové rozlíšenie**

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2025 EUR	31.12.2024 EUR
Výnosy budúcich období - dlhodobé	0	0
<b>Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Darčekové poukazy	151 176	84 072
Turistické zázajzdy na prelome rokov	1 763 999	1 418 854
Iné	224 296	160 429
<b>Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé</b>	<b>2 139 471</b>	<b>1 663 355</b>
<b>Spolu</b>	<b>2 139 471</b>	<b>1 663 355</b>

**F. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV**

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2025			2024		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	6 260 542			7 340 735		
z toho teoretická daň 24 %		1 502 530	24,00 %		1 541 554	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	1 437 049	344 892	5,51 %	1 603 129	336 657	4,59 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 453 747	-348 899	-5,57 %	-1 897 267	-398 426	-5,43 %
Využitie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Daň vyberaná zrážkou	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	6 243 844	1 498 523	23,94 %	7 046 597	1 479 786	20,16 %
<b>Splatná daň</b>		<b>1 499 389</b>	<b>23,95 %</b>		<b>1 482 293</b>	<b>20,19 %</b>
Odložená daň		15 333	0,24 %		24 395	0,33 %
<b>Celková vykázaná daň</b>		<b>1 514 722</b>	<b>24,19 %</b>		<b>1 506 688</b>	<b>20,53 %</b>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

3	1	3	7	1	2	0	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	0	2	0	3	0	2	4	6	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2025	2024
	EUR	EUR
Suma odloženej daňovej pohľadávky z príjmov účtovanej v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	2 681
Suma odloženého daňového záväzku z príjmov účtovaného v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období 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	0	0
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Od 1. januára 2025 je sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike 24% pre účtovné jednotky s príjmami (výnosmi) vyššími ako 5 000 000 EUR.

## G. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

### 1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2025	2024
	EUR	EUR
<b>Služby</b>		
Tržby z predaja služieb	158 316 517	159 337 812
Iné	0	0
<b>Spolu</b>	<u>158 316 517</u>	<u>159 337 812</u>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 3 7 1 2 0 5

DIČ 2 0 2 0 3 0 2 4 6 0

Tržby za vlastné výkony a tovar v členení vyžadovanom Zákonom o zázjazdoch č. 170/2018 sú uvedené v nasledujúcom prehľad:

	2025 EUR	2024 EUR
Tržby z predaja zázjazdov	157 319 444	158 049 999
Tržby zo sprostredkovania	330 537	238 179
Tržby z predaja služieb cestovného ruchu	666 536	1 049 634
<b>Spolu</b>	<b>158 316 517</b>	<b>159 337 812</b>

## 2. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2025 EUR	2024 EUR
Refakturácia personálnych nákladov	315 045	216 794
Iné	38 326	50 091
<b>Spolu</b>	<b>353 371</b>	<b>266 885</b>

## 3. Osobné náklady

	2025 EUR	2024 EUR
Mzdy	3 062 079	2 640 727
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	763 172	698 217
Zdravotné poistenie	326 199	276 056
Sociálne zabezpečenie	187 612	174 318
<b>Spolu</b>	<b>4 339 062</b>	<b>3 789 318</b>

## 4. Kurzové zisky

	2025 EUR	2024 EUR
Kurzové zisky	1 937 919	972 835
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zázvierka	0	0
<b>Spolu</b>	<b>1 937 919</b>	<b>972 835</b>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 3 7 1 2 0 5

DIČ 2 0 2 0 3 0 2 4 6 0

**5. Finančné výnosy**

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2025	2024
	EUR	EUR
Výnosové úroky	998 371	1 713 407
Výnosy z derivátových operácií	9 453	11 643
Ostatné finančné výnosy	411	268
<b>Spolu</b>	<b>1 008 235</b>	<b>1 725 318</b>

Výnosy z derivátov sa týkajú zmlúv na nákup paliva.

**6. Náklady na poskytnuté služby**

	2025	2024
	EUR	EUR
Náklady na hotelové služby mimo EÚ	58 636 237	60 419 700
Náklady na lety mimo EÚ	44 979 775	49 576 261
Náklady na hotelové služby v rámci EÚ	17 957 926	14 220 766
Vyplatené provízie	8 554 054	9 144 103
Náklady na lety v rámci EÚ	8 738 110	7 825 606
Transféry	2 056 484	2 074 593
Náklady na inzerciu, reklamu	1 458 058	1 604 816
Manažérske služby	1 470 872	1 298 257
Manipulačný poplatok	515 677	481 108
Nájomné	818 525	726 101
Ostatné	770 678	721 962
Služby delegátov	300 220	424 422
Právne a ekonomické poradenstvo	361 038	267 728
Cestovné	69 386	122 311
Náklady na telekomunikačné služby	116 895	104 310
Náklady na IT	120 506	112 435
Reprezentačné	36 338	53 078
<b>Spolu</b>	<b>146 960 779</b>	<b>149 177 557</b>

**7. Ostatné náklady na hospodársku činnosť**

	2025	2024
	EUR	EUR
Pokuty a penále	16 996	43 855
Tvorba opravnej položky k pohľadávkam	0	95 600
Iné	2 268	688
<b>Spolu</b>	<b>19 264</b>	<b>140 143</b>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 3 7 1 2 0 5

DIČ 2 0 2 0 3 0 2 4 6 0

**8. Kurzové straty**

	2025 EUR	2024 EUR
Kurzové straty	3 085 995	681 684
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	6 469	5 913
<b>Spolu</b>	<b>3 092 464</b>	<b>687 597</b>

**9. Finančné náklady**

	2025 EUR	2024 EUR
Bankové poplatky	169 669	131 157
Nákladové úroky	0	-5 101
Náklady na derivátové operácie	203 505	598 915
Iné	121 407	16 235
<b>Spolu</b>	<b>494 581</b>	<b>741 206</b>

**10. Náklady za audit a poradenstvo**

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej závierky audítorskou spoločnosťou a iné služby poskytnuté touto spoločnosťou v nasledujúcom členení:

	2025 EUR	2024 EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou	28 196	26 500
Iné uistovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	5 840	6 200
Ostatné neaudítorské služby	0	0
<b>Spolu</b>	<b>34 036</b>	<b>32 700</b>

**11. Čistý obrat**

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

Krajina	Výrobky, tovary a služby	2025 EUR	2024 EUR
Slovenská republika	Tržby z predaja služieb	157 907 345	159 059 961
Česká republika	Tržby z predaja služieb	395 990	65 675
Iné	Tržby z predaja služieb	13 182	212 176
	<b>Spolu</b>	<b>158 316 517</b>	<b>159 337 812</b>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

3	1	3	7	1	2	0	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	0	2	0	3	0	2	4	6	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

**H. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH****1. Podmienенý majetok**

Spoločnosť ma uzatvorenú poisťnú zmluvu týkajúcu sa povinného zmluvného poistenia zázajdu pre prípad úpadku cestovnej kancelárie na poisťnú sumu 40 000 000 EUR (FY 2024: 32 000 000 EUR). Zmluva bola uzatvorená na obdobie od 1. apríla 2025 do 31. marca 2026. Garancia je poskytovaná na základe záručnej zmluvy uzatvorenej so spoločnosťou REWE ZENTRALFINAZ eG a aktuálna výška garancie predstavuje 40 000 000 EUR.

Vzhľadom na to, 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. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

**2. Najatý majetok**

Spoločnosť má v nájme majetok tvorený prevádzkovými pobočkami na predaj zázajdov konečným zákazníkom, parkovacie miesta a iné. Hodnota prenajatého majetku v zmluvách o prenájme nie je uvedená. Ročné nájomné predstavuje 818 525 EUR (rok 2024: 726 101 EUR).

**I. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY**

Po 31. decembri 2025 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali uvedenie v účtovnej závierke k 31. decembru 2025.

**J. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB**

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia. Najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou je spoločnosť REWE Zentralfinanz eG.

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou spoločnosťou DER Touristik Eastern Europe a.s.:

Spriaznená osoba	Charakteristika transakcie	2025	2024
		EUR	EUR
DER Touristik Eastern Europe a.s., Česko	Nákup služieb	(415 589)	(331 241)
DER Touristik Eastern Europe a.s., Česko	Predaj služieb	-	-

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami:

Charakteristika transakcie	2025	2024
	EUR	EUR
Predaj služieb	409 172	245 935
Nákup služieb	(92 097 815)	(95 926 735)
Výnosové úroky	993 809	1 700 208

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 3 7 1 2 0 5

DIČ 2 0 2 0 3 0 2 4 6 0

Spoločnosť eviduje ku koncu roka nasledovné pohľadávky a záväzky s materskou spoločnosťou DER Touristik Eastern Europe a.s.:

Charakteristika transakcie	31. 12. 2025	31. 12. 2024
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	0	0
Záväzky z obchodného styku	-35 757	-190 304
Ostatné pohľadávky	0	0
Ostatné záväzky	0	0

Spoločnosť eviduje ku koncu roka nasledovné pohľadávky a záväzky s ostatnými spriaznenými osobami:

Charakteristika transakcie	31. 12. 2025	31. 12. 2024
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	90 545	61 595
Záväzky z obchodného styku	-7 287 617	-4 999 580
Rezervy	0	0
Ostatné pohľadávky	24 803 490	22 085 492
Ostatné záväzky	0	0

#### Transakcie s kľúčovým manažmentom

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky. Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v roku 2025 bol 1 a v roku 2024 bol 1.

Odmeny vyplatené alebo záväzky voči osobám kľúčového manažmentu (ktoré sa vykazujú v rámci osobných nákladov vo výkaze ziskov a strát) sú nasledovné:

	2025	2024
	EUR	EUR
Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky	140 674	132 901
Doplnkové dôchodkové poistenie	0	0
<b>Spolu</b>	<b>140 674</b>	<b>132 901</b>

#### K. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Všetky príjmy členov štatutárnych orgánov Spoločnosti boli vyplatené v rámci závislej činnosti a za bežné obdobie a predchádzajúce obdobie sú zohľadnené v mzdových nákladoch.

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2025 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2024: žiadne).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 3 7 1 2 0 5

DIČ 2 0 2 0 3 0 2 4 6 0

**L. PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA**

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 01.01.2025 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2025 EUR
<b>Základné imanie</b>	<b>33 200</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>33 200</b>
Základné imanie	33 200	0	0	0	33 200
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
<b>Emisné ážio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné kapitálové fondy</b>	<b>2 000 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 000 000</b>
<b>Zákonné rezervné fondy</b>	<b>6 700</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6 700</b>
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	6 700	0	0	0	6 700
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
<b>Ostatné fondy zo zisku</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
<b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>	<b>-141 018</b>	<b>-9 346</b>	<b>141 018</b>	<b>0</b>	<b>-9 346</b>
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-141 018	-9 346	141 018	0	-9 346
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
<b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>934 047</b>	<b>934 047</b>
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	934 047	934 047
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
<b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>	<b>5 834 047</b>	<b>4 745 820</b>	<b>4 900 000</b>	<b>-934 047</b>	<b>4 745 820</b>
<b>Spolu</b>	<b>7 732 929</b>	<b>4 736 474</b>	<b>5 041 018</b>	<b>0</b>	<b>7 710 421</b>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 3 7 1 2 0 5

DIČ 2 0 2 0 3 0 2 4 6 0

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 01.01.2024 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2024 EUR
<b>Základné imanie</b>	<b>33 200</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>33 200</b>
Základné imanie	33 200	0	0	0	33 200
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
<b>Emisné ážio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné kapitálové fondy</b>	<b>2 000 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 000 000</b>
<b>Zákonné rezervné fondy</b>	<b>6 700</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6 700</b>
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	6 700	0	0	0	6 700
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
<b>Ostatné fondy zo zisku</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
<b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>	<b>0</b>	<b>-141 018</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-141 018</b>
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	-141 018	0	0	-141 018
Oceňovacie rozdiely z precenenia účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
<b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>	<b>-750 367</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>750 367</b>	<b>0</b>
Nerozdelený zisk minulých rokov	476 957			-476 957	0
Neuhradená strata minulých rokov	-1 227 324	0	0	1 227 324	0
<b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>	<b>6 996 070</b>	<b>5 834 047</b>	<b>6 245 703</b>	<b>-750 367</b>	<b>5 834 047</b>
<b>Spolu</b>	<b>8 285 603</b>	<b>5 693 029</b>	<b>6 245 703</b>	<b>0</b>	<b>7 732 929</b>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 3 7 1 2 0 5

DIČ 2 0 2 0 3 0 2 4 6 0

**M. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2025:**

Prehľad peňažných tokov v priebehu účtovného obdobia zostavený nepriamou metódou je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2025	2024
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>		
Peňažné toky z prevádzky	8 166 390	3 736 875
Zaplatené úroky	0	5 101
Prijaté úroky	998 371	1 713 408
Zaplatená daň z príjmov	-2 127 135	-2 506 302
Vyplatené dividendy	-4 900 000	-6 245 703
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu	2 137 626	-3 296 621
Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0
<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>	<b>2 137 626</b>	<b>-3 296 621</b>
<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>		
Nákup dlhodobého majetku	-1 51 385	-858 778
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	0
Obstaranie investícií	0	0
Poskytnuté krátkodobé pôžičky	-2 717 998	4 329 193
Prijaté dividendy	0	0
<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>	<b>-2 869 383</b>	<b>3 470 415</b>
<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Príjmy z príspevkov do kapitálového fondu z príspevkov	0	0
Čerpanie úverov	0	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Splátky prijatých úverov	0	0
<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-731 757	173 794
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1 657 266	1 483 472
<b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>	<b>925 509</b>	<b>1 657 266</b>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 3 7 1 2 0 5

DIČ 2 0 2 0 3 0 2 4 6 0

**Peňažné toky z prevádzky**

	2025 EUR	2024 EUR
<b>Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)</b>	<b>5 262 171</b>	<b>5 622 226</b>
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	234 600	200 827
Opravná položka k pohľadávkam	0	95 600
Opravná položka k zásobám	0	0
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	0	0
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku	0	0
Nerealizované kurzové straty	0	0
Nerealizované kurzové zisky	0	0
Rezerva na kurzové straty	0	0
Iné rezervy (nevyfakturované dodávky)	26 617	-636 790
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	0
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Iné nepeňažné operácie	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	<u>5 523 388</u>	<u>5 281 863</u>
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-564 669	-628 069
Úbytok (prírastok) zásob	0	0
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	3 207 671	-916 919
<b>Peňažné toky z prevádzky</b>	<b><u>8 166 390</u></b>	<b><u>3 736 875</u></b>

**Peňažné prostriedky**

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

**Peňažné ekvivalenty**

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka.