

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 0 0 6 8 4 1 0 4

DIČ 2 0 2 0 3 0 1 1 9 5

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**a) Založenie spoločnosti**

Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, dátum jej založenia a dátum jej vzniku je uvedený v nasledovnej tabuľke:

obchodné meno	sídlo	dátum	
		založenia	vzniku
KON - RAD spol. s r.o.	Cesta na Senec 15725/24, 830 06 Bratislava	17.09.1990	20.09.1990

b) Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- prevádzkovanie výdajne stravy
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb, výroby
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- prenájom hnuteľných vecí
- administratívne služby
- reklamné a marketingové služby, prieskum trhu a verejnej mienky
- poskytovanie služieb rýchleho občerstvenia v spojení s predajom na priamu konzumáciu

c) Počet zamestnancov

Údaje o priemernom počte zamestnancov Spoločnosti počas účtovného obdobia a počet zamestnancov Spoločnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho počet vedúcich zamestnancov sú uvedené v nasledovnom prehľade:

	31.12.2025	31.12.2024
Priemerný počet zamestnancov prepočítaný	100	115
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka z toho:	100	103
počet vedúcich zamestnancov	9	10

d) Údaj o neobmedzenom ručení

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

e) 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.

f) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2024, za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 22.9.2025.

g) Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2024 bola uložená do registra účtovných závierok dňa 30.05.2025. Správa audítora o overení individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2024 bola uložená do registra účtovných závierok dňa 18.12.2025.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

0 0 6 8 4 1 0 4

DIČ

2 0 2 0 3 0 1 1 9 5

h) **Schválenie audítora**

Valné zhromaždenie schválilo dňa 22.09.2025 TPA AUDIT, s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 01. januára 2025 do 31. decembra 2025.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konateľ od 02.10.2023: Mgr. František Paller

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

a) Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2025 je nasledovná:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
CENTRO MARKET SK s.r.o. IČO: 47 841 907	165.970	100,00	100,00	100,00
Spolu	165.970	100,00	100,00	100,00

b) Spoločnosť KON – RAD spol. s r.o. so sídlom Cesta na Senec 15725/24, 830 06 Bratislava sa stala dcérskou spoločnosťou spoločnosti CENTRO MARKET SK s.r.o., so sídlom Cesta osloboditeľov 8, 977 01 Brezno, IČO: 47 841 907 dňa 02.10.2023, kedy došlo k prevodu obchodného podielu Doc. Ing. Pavol Konštiak, PhD na spoločnosť CENTRO MARKET SK s.r.o. CENTRO MARKET SK s.r.o. sa stal 100% vlastníkom spoločnosti.

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU, AK JE ÚČTOVNÁ JEDNOTKA SÚČASŤOU KONSOLIDOVANÉHO CELKU

Spoločnosť KON – RAD spol. s r.o. so sídlom Cesta na Senec 15725/24, 830 06 Bratislava k 31.12.2025 je súčasťou konsolidovaného celku TERNO real estate s.r.o. group. Konsolidovanú účtovnú závierku zostavuje spoločnosť TERNO real estate s.r.o. so sídlom Bratská 3, 851 01 Bratislava podľa paragrafu 22 Zákona o účtovníctve č. 431/2002 Z.z.. Do konsolidovanej účtovnej závierky sa zahŕňajú nasledovné spoločnosti:

TERNO real estate s.r.o., so sídlom Bratská 3, 851 01 Bratislava, IČO: 50 020 188

CENTRO MARKET SK s.r.o., so sídlom Cesta osloboditeľov 8, 977 01 Brezno, IČO: 47 841 907

Petržalská tržnica, s.r.o., so sídlom Bratská 3, 851 01 Bratislava, IČO: 50 726 978

KON – RAD spol. s r.o., so sídlom Cesta na Senec 15 725/24, 830 06 Bratislava, IČO: 00 684 104.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 0 0 6 8 4 1 0 4

DIČ 2 0 2 0 3 0 1 1 9 5

E. INFORMÁCIE O POUŽITÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

Spoločnosť vykazuje k 31.12.2025 záporné vlastné imanie v dôsledku zmien, ktoré sa v spoločnosti uskutočnili v posledných dvoch rokoch, hlavne v oblasti vlastníckych pomerov. Spoločnosť sa k 31.12.2025 nachádza v kríze a hrozí jej úpadok v zmysle § 67a ods. 2 Obchodného zákonníka, keďže pomer jej vlastného imania a záväzkov je menej ako 8 ku 100.

Vedenie spoločnosti si je tejto situácie vedomé a aktívne prijíma opatrenia smerujúce k zlepšeniu tejto situácie. Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, materská spoločnosť CENTRO MARKET s.r.o poskytla dňa 31.3.2026 spoločnosti finančnú podporu formou zvýšenia a splatenia ostatných kapitálových fondov peňažným vkladom vo výške 2.424.000 eur. K 31.3.2026 sa spoločnosť na základe tejto skutočnosti nenachádza v kríze, nehrozí jej úpadok a dosahuje kladné vlastné imanie. Taktiež, čiastočnou zmenou biznis modelu, sa spoločnosti podarilo za prvý kvartál roku 2026 zvýšiť maržu a tržby z predaja tovaru. Na základe uvedených skutočností vedenie spoločnosti predpokladá, že spoločnosť bude schopná pokračovať vo svojej činnosti aj v budúcom období. Manažment pripravil finančné prognózy na obdobie minimálne 12 mesiacov od dátumu zostavenia účtovnej závierky, ktoré vychádzajú z predpokladov týkajúcich sa budúceho vývoja tržieb, marží a riadenia pracovného kapitálu. Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti (going concern), keďže manažment je presvedčený, že spoločnosť bude plynule schopná realizovať svoje aktivity a splniť svoje záväzky v rámci bežného obchodného styku.

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

Spoločnosť nevykazuje transakcie iné ako tie vykázané v súvahe, ktoré by bolo potrebné uviesť kvôli transparentnosti vzhľadom na finančnú situáciu účtovnej jednotky.

b) 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, poistné a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného a nehmotného majetku od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, 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.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku vychádzajú z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci, kedy sa dlhodobý nehmotný majetok uviedol do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2.400 EUR a nižšia s dobou použiteľnosti viac ako jeden rok, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 0 0 6 8 4 1 0 4

DIČ 2 0 2 0 3 0 1 1 9 5

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

Názov DNM	Predpokladaná doba používania v mesiacoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	48-60	lineárna	20-25%
Oceniteľné práva (licencia)	84	lineárna	20%
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	48	lineárna	20%

Odpisy dlhodobého hmotného majetku vychádzajú z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci, kedy sa dlhodobý hmotný majetok uviedol do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 50 až 300 EUR, sa odpisuje 24 mesiacov. Pozemky sa neodpisujú.

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

Názov DHM	Predpokladaná doba používania v mesiacoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	180-420	lineárna	6,7-2,86%
Stroje, prístroje a zariadenia	36-96	lineárna	33-12,5%
Dopravné prostriedky	72-96	lineárna	16,6-12,5%
Drobný dlhodobý hmotný majetok od 50 do 300 EUR	24	lineárna	50%

c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely (okrem cenných papierov na obchodovanie) sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa cenné papiere a podiely oceňujú metódou vlastného imania.

Cenné papiere na obchodovanie sa pri ich obstaraní oceňujú reálnou hodnotou.

d) Zásoby

Účtovanie obstarania a úbytku zásob sa vykonáva podľa spôsobu A.

Zásoby sa pri ich obstaraní oceňujú obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou). Ak je ocenenie zásob nižšie ako ich ocenenie v účtovníctve, sa zásoby ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ocenia v čistej realizačnej hodnote.

Obstarávací cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou. Vybrané druhy zásob sa oceňujú vopred stanovenou cenou /skladovou/ pričom odchýlky od skutočnej ceny sa účtujú na samostatnom analytickom účte. Pri oceňovaní úbytku zásob spoločnosť používa metódu váženého aritmetického priemeru.

Spoločnosť k 1.1.2025 zmenila metódu oceňovania úbytku zásob z metódy FIFO na metódu váženého aritmetického priemeru. Spoločnosť posúdila tento vplyv a na základe analýzy vývoja jednotkových cien zásob a orientačného prepočtu bol identifikovaný rozdiel vo výške 34.864,46 EUR z celkovej hodnoty zásob približne 3,6 milióna EUR, čo predstavuje nevýznamný vplyv a preto sa o tomto vplyve spoločnosť rozhodla neúčtovať.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 0 0 6 8 4 1 0 4

DIČ 2 0 2 0 3 0 1 1 9 5

Poskytnuté bonusy od dodávateľov za odobraté množstvo tovaru sa účtujú výsledkovo (v prospech nákladov) s tým, že pre reálne vykázanie stavu zásob sa tieto bonusy kapitalizujú spôsobom uvedeným v internej smernici.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná znížená o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

e) 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.

f) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

g) 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.

h) 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. Opravné položky sa zrušia alebo zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Zníženie hodnoty finančného majetku

Ku 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.

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí napr. nesplácanie dlhu.

Predpokladané budúce ekonomické úžitky z investícií a z pohľadávok sa vypočítajú ako súčasná hodnota odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov.

i) Rezervy

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.

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

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a poisťovních fondov, platená ročná dovolenka a ostatné nepeňažné požitky sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

j) Záväzky

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 0 0 6 8 4 1 0 4

DIČ 2 0 2 0 3 0 1 1 9 5

k) 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 odpočítat daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

l) 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.

m) Prenájom (lízing)

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom). Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej do 31. decembra 2003 vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej 1. januára 2004 a neskôr vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník.

n) 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 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 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 v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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

o) 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 služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

p) Oprava chýb minulých období

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 0 0 6 8 4 1 0 4

DIČ 2 0 2 0 3 0 1 1 9 5

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH VYKÁZANÝCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

a) Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a 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 8 a 9.

b) Spoločnosť má vo finančnom nájme majetok:

Druh majetku	OC - Istina	Hodnota nesplateného záväzku	
		31.12.2025	31.12.2024
zariadenia /pozemky	8.000.000	7.478.507	7.799.155
dopravné prostriedky	37.149	25.379	37.149
spolu	8.037.149	7.503.886	7.836.304

Veková štruktúra finančného prenájmu je uvedená v nasledovnej tabuľke:

Spoločnosť	Predmet leasingu	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma leasingu	Suma istiny	Finančný náklad
a	b	c	d	e	f	g	h
doba splatnosti do jedného roka							
Tatra-Leasing	budov a	EUR	3M EURIBOR + 3%	12.12.2035	8.000.000	343.684	509.531
Tatra-Leasing	automobil	EUR		19.12.2027	37.099	12.356	958
doba splatnosti od jedného do päť rokov							
Tatra-Leasing	budov a	EUR	3M EURIBOR + 3%	12.12.2035	8.000.000	2.126.229	2.139.846
Tatra-Leasing	automobil	EUR		19.12.2027	37.099	13.021	344
doba splatnosti nad päť rokov							
Tatra-Leasing	budov a	EUR	3M EURIBOR + 3%	12.12.2035	8.000.000	5.008.594	626.735
Tatra-Leasing	automobil	EUR		19.12.2027	37.099		

Údaje o záložných právach k dlhodobému hmotnému majetku sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Dlhodobý hmotný majetok	31.12.2025	31.12.2024
Budova a transformačná stanica	5.692.962	5.692.962
Pozemok	1.100.000	1.100.000

Spoločnosť má uzatvorenú Zmluvu o zabezpečovacom prevode vlastníckeho práva č. ZIN/23/1678 v prospech veriteľa Tatra-Lesing, s.r.o., IČO: 31 326 552 na nehnuteľnosti (pozemky). Zmluvné strany sa dohodli, že ocenenie Predmetu zabezpečenia stanovujú na výšku 3.500.000 EUR. Cena pozemkov zaťažených zabezpečovacím prevodom vlastníckeho práva vedených v účtovníctve je vo výške 1.811.328 EUR

c) Údaje o poistení dlhodobého hmotného majetku sú uvedené v nasledovnom prehľade:

Spoločnosť má uzatvorené poistenie na :

- 1) dlhodobý majetok na poistnú sumu 22.290.000 EUR
- 2) zásoby na poistnú sumu 5.000.000 EUR
- 3) zodpovednosť za environmentálnu škodu na poistnú sumu 100.000 EU

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 0 0 6 8 4 1 0 4

DIČ 2 0 2 0 3 0 1 1 9 5

1.a) 1. dlhodobý nehmotný majetok

Bežné účtovné obdobie - k 31.12.2025								
Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Software	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku ÚO	0	230.699	50.540	0	0	0	0	281.239
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci ÚO	0	230.699	50.540	0	0	0	0	281.239
Oprávky								
Stav na začiatku ÚO	0	206.607	47.909	0	0	0	0	254.516
Prírastky		22.002	644					22.646
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci ÚO	0	228.609	48.553	0	0	0	0	277.162
Opravné položky								
Stav na začiatku ÚO	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci ÚO	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku ÚO	0	24.092	2.631	0	0	0	0	26.723
Stav na konci ÚO	0	2.090	1.987	0	0	0	0	4.077

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - k 31.12.2024								
Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Software	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku ÚO	0	232.876	50.540	0	0	0	0	283.416
Prírastky								0
Úbytky		2.177						2.177
Presuny								0
Stav na konci ÚO	0	230.699	50.540	0	0	0	0	281.239
Oprávky								
Stav na začiatku ÚO	0	183.334	42.612	0	0	0	0	225.946
Prírastky		25.449	5.298					30.747
Úbytky		2.177						2.177
Presuny								0
Stav na konci ÚO	0	206.607	47.909	0	0	0	0	254.516
Opravné položky								
Stav na začiatku ÚO	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci ÚO	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku ÚO	0	49.542	7.928	0	0	0	0	57.470
Stav na konci ÚO	0	24.092	2.631	0	0	0	0	26.723

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 0 0 6 8 4 1 0 4

DIČ 2 0 2 0 3 0 1 1 9 5

1.a) 2. dlhodobý hmotný majetok

Bežné účtovné obdobie - k 31.12.2025									
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku ÚO	3.182.218	7.347.591	3.225.416	0	0	0	166.823	0	13.922.048
Prírastky		25.243	174.931			7.090	70		207.334
Úbytky			-28.078					0	-28.078
Presuny			10.840			155.983	-166.823		0
Stav na konci ÚO	3.182.218	7.372.834	3.383.109	0	0	163.073	70	0	14.101.304
Oprávky									
Stav na začiatku ÚO	0	587.248	2.091.039	0	0	0	0	0	2.678.287
Prírastky		238.104	255.397			31.813			525.314
Úbytky			-28.078						-28.078
Presuny									0
Stav na konci ÚO	0	825.352	2.318.358	0	0	31.813	0	0	3.175.523
Opravné položky									
Stav na začiatku ÚO	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci ÚO	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku ÚO	3.182.218	6.760.343	1.134.377	0	0	0	166.823	0	11.243.761
Stav na konci ÚO	3.182.218	6.547.482	1.064.751	0	0	131.260	70	0	10.925.781

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - k 31.12.2024									
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku ÚO	3.111.328	7.290.009	3.178.045	0	0	0	11.762	145.000	13.736.144
Prírastky	70.890	57.582	641.225				155.061		924.758
Úbytky			593.854					145.000	738.854
Presuny									0
Stav na konci ÚO	3.182.218	7.347.591	3.225.416	0	0	0	166.823	0	13.922.048
Oprávky									
Stav na začiatku ÚO	0	348.139	2.327.821	0	0	0	0	0	2.675.960
Prírastky		239.109	357.072						596.181
Úbytky			593.854						593.854
Presuny									0
Stav na konci ÚO	0	587.248	2.091.039	0	0	0	0	0	2.678.287
Opravné položky									
Stav na začiatku ÚO	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci ÚO	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku ÚO	3.111.328	6.941.870	850.224	0	0	0	11.762	145.000	11.060.184
Stav na konci ÚO	3.182.218	6.760.343	1.134.377	0	0	0	166.823	0	11.243.761

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 0 0 6 8 4 1 0 4

DIČ 2 0 2 0 3 0 1 1 9 5

2. Dlhodobý finančný majetok

a) Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 01. januára 2025 do 31. decembra 2025 a za porovnateľné obdobie od 01. januára 2024 do 31. decembra 2024 je uvedený v tabuľke na strane 12.

Dlhodobý finančný majetok pozostáva z 390 ks akcií spoločnosti CBA SK, a.s. a poskytnutej pôžičky v rámci konsolidovaného celku a úrokov v sume 2.235.019 EUR.

Dlhodobý finančný majetok nie je založený v prospech tretích osôb.

Výška vlastného imania k 31.12.2025 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2025 podnikov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Bežné účtovné obdobie (rok 2025)					
Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Podiel účtovnej jednotky na základnom imaní v %	Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v %	Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
a	b	c	d	e	f
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely					
CBA SK, a.s.	10	10	252.774	6.907	21.635

Informácie k poskytnutej pôžičke v rámci konsolidovaného celku sú uvedené v nasledovnej tabuľke:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2025	Suma úrokov k 31.12.2025	Suma spolu
Terno real estate s.r.o.	EUR	1M EURIBOR + 3%	31.12.2030	2.102.793	110.590	2.213.384

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 0 0 6 8 4 1 0 4

DIČ 2 0 2 0 3 0 1 1 9 5

Výška vlastného imania k 31.12.2024 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2024 podnikov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2024)					
Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Podiel účtovnej jednotky na základnom imaní v %	Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v %	Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
a	b	c	d	e	f
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely					
CBA SK, a.s.	10	10	245.866	29.517	21.635
Dlhodobý finančný majetok spolu					21.635

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 0 0 6 8 4 1 0 4

DIČ 2 0 2 0 3 0 1 1 9 5

2.a) dlhodobý finančný majetok

Bežné účtovné obdobie - k 31.12.2025												
Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely s podielovou účasťou okrem prepojených ÚJ	Ostatné realizovateľné CP	Pôžičky prepojeným ÚJ	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem	Ostatné pôžičky	Dlhové CP a Ostatný DFM	Pôžičky o ostatný DFM s dobou splatnosti najviac 1 rok	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako 1	Obstarávaný DFM	Posk. preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie												
Stav na začiatku ÚO	0	0	21.635	1.841.611	0	0	0	0	0	0	0	21.635
Prírastky				1.568.980								1.568.980
Úbytky				1.197.207								1.197.207
Presuny												0
Stav na konci ÚO	0	0	21.635	2.213.384	0	0	0	0	0	0	0	2.235.019
Opravné položky												
Stav na začiatku ÚO	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky												0
Úbytky												0
Presuny												0
Stav na konci ÚO	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota												
Stav na začiatku ÚO	0	0	21.635	1.841.611	0	0	0	0	0	0	0	21.635
Stav na konci ÚO	0	0	21.635	2.213.384	0	0	0	0	0	0	0	2.235.019

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - k 31.12.2024												
Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely s podielovou účasťou okrem prepojených ÚJ	Ostatné realizovateľné CP	Pôžičky prepojeným ÚJ	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem	Ostatné pôžičky	Dlhové CP a Ostatný DFM	Pôžičky o ostatný DFM s dobou splatnosti najviac 1 rok	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako 1	Obstarávaný DFM	Posk. preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie												
Stav na začiatku ÚO	0	0	21.635	1.841.611	0	0	0	0	0	0	0	21.635
Prírastky												0
Úbytky												0
Presuny												0
Stav na konci ÚO	0	0	21.635	1.841.611	0	0	0	0	0	0	0	1.863.246
Opravné položky												
Stav na začiatku ÚO	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky												0
Úbytky												0
Presuny												0
Stav na konci ÚO	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota												
Stav na začiatku ÚO	0	0	21.635	1.841.611	0	1.316.342	0	0	0	0	0	21.635
Stav na konci ÚO	0	0	21.635	1.841.611	0	0	0	0	0	0	0	1.863.246

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 0 0 6 8 4 1 0 4

DIČ 2 0 2 0 3 0 1 1 9 5

3. Zásoby

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie - k 31.12.2025				
	Stav opravnej položky k 31.12.2024	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2025
Materiál					0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					0
Výrobky					0
Zvieratá					0
Tovar	39.330	72.415		0	111.745
Poskytnuté preddavky na zásoby	0				0
Zásoby spolu	39.330	72.415	0	0	111.745

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie - k 31.12.2025				
	Stav opravnej položky k 31.12.2024	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2025
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám					
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám					
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	351.231	72.263	0	231.261	192.233
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0		0		0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám					0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					0
Sociálne poistenie					
Daňové pohľadávky a dotácie					
Iné pohľadávky	44.438		0	39.899	4.539
Pohľadávky spolu	395.669	72.263	0	271.160	196.772

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 0 0 6 8 4 1 0 4

DIČ 2 0 2 0 3 0 1 1 9 5

Veková štruktúra pohľadávok v brutto hodnote za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2025	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2.296		2.296
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločnikom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky	128.767		128.767
Dlhodobé pohľadávky spolu	131.063	0	131.063
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2.652.349	672.697	3.325.046
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	127.880	100.737	228.617
Pohľadávky voči spoločnikom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie			0
Iné pohľadávky	40.800		40.800
Krátkodobé pohľadávky spolu	2.821.029	773.434	3.594.463

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2024	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2.141	0	2.141
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločnikom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky	111.917	0	111.917
Dlhodobé pohľadávky spolu	114.058	0	114.058
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2.928.042	685.554	3.613.596
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0		0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	475.802	19.334	495.136
Pohľadávky voči spoločnikom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie			0
Iné pohľadávky	316.500	37.471	353.971
Krátkodobé pohľadávky spolu	3.720.344	742.359	4.462.703

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 0 0 6 8 4 1 0 4

DIČ 2 0 2 0 3 0 1 1 9 5

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v brutto hodnote v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2025	31. 12. 2024
Pohľadávky po lehote splatnosti	773.434	3.720.344
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2.780.229	742.359
Krátkodobé pohľadávky spolu	3.553.663	4.462.703
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	131.063	114.058
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	131.063	114.058

Informácie o pohľadávkach krytých záložným právom z titulu poskytnutého úveru v prospech banky sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	Hodnota pohľadávky	
	31.12.2025	31.12.2024
Pohľadávky, na ktoré sa zriadilo záložné právo	5.094.977	5.094.977

5. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2025	31. 12. 2024
Pokladnica, ceniny	20.558	12.066
Bežné bankové účty	0	9.243
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste	9.374	25.076
Spolu	29.932	46.385

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2025	31. 12. 2024
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	36	354
Ostatné	36	354
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	18.593	18.974
Poistenie	5.826	8.639
Licencie programov, záruky	1.407	1.803
Reklamné služby	0	50
Služby IT	0	0
Nájomné	4.989	3.503
Ostatné	6.371	4.979
Príjmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé:	59	0
Spolu	18.688	19.328

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 0 0 6 8 4 1 0 4

DIČ 2 0 2 0 3 0 1 1 9 5

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH VYKÁZANÝCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P.

2. Rezervy

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

	Bežné účtovné obdobie k 31.12.2025				
	Stav k 31.12.2024	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2025
Dlhodobé rezervy, z toho:	67.756	0	0	45.228	22.528
Zákonné rezervy dlhodobé					
Uzavretie a rekultivácia skládok					0
Zákonné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odchodné - hrubé mzdy	49.747	0	0	33.207	16.540
Odchodné - odvody	18.009	0	0	12.021	5.988
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	67.756	0	0	45.228	22.528
Krátkodobé rezervy, z toho:	163.899	76.265	97.718	44.523	97.923
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku	58.266	38.947	56.351	1.915	38.947
Odvody za dovolenky_ZP	6.409	4.320	6.409	0	4.320
Odvody za dovolenky_SP	14.591	9.898	14.591	0	9.898
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	79.266	53.165	77.351	1.915	53.165
Ostatné rezervy krátkodobé					
Odstupné, odchodné zamestnancom	1.691		0	1.691	0
Pokuty a penále	12.272	0	1.625	10.647	0
Bonusy Gastro	0	10.000			10.000
Bonusy pre zamestnancov	30.270	0	0	30.270	0
Iné	40.400	13.100	18.742		34.758
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	84.633	23.100	20.367	42.608	44.758

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 0 0 6 8 4 1 0 4

DIČ 2 0 2 0 3 0 1 1 9 5

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

	Bežné účtovné obdobie k 31.12.2024				
	Stav k 31.12.2023	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2024
Dlhodobé rezervy, z toho:	67.856	0	100	0	67.756
Zákonné rezervy dlhodobé					
Uzavretie a rekultivácia skládok					0
Zákonné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odchodné - hrubé mzdy	49.821	0	74		49.747
Odchodné - odvody	18.035	0	26		18.009
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	67.856	0	100	0	67.756
Krátkodobé rezervy, z toho:	310.420	162.208	308.729	0	163.899
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku	79.940	58.266	79.940		58.266
Odvody za dovolenky_ZP	8.742	6.409	8.742		6.409
Odvody za dovolenky_SP	19.779	14.591	19.779		14.591
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	108.461	79.266	108.461	0	79.266
Ostatné rezervy krátkodobé					
Sprostredkovateľské provízie					0
Rabat odberateľom					0
Odmeny pracovníkom					0
Odstupné, odchodné zamestnancom	12.935	0	11.244		1.691
Pokuty a penále	2.895	12.272	2.895		12.272
Iné	77.882	40.400	77.882		40.400
Bonusy pre zamestnancov	108.247	30.270	108.247		30.270
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	201.959	82.942	200.268	0	84.633

3. Závázky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2025	31. 12. 2024
Závázky po lehote splatnosti	1.683.572	671.157
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	4.028.029	3.958.641
Krátkodobé záväzky spolu	5.711.601	4.629.798
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	2.746.911	1.557.157
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	5.008.894	6.555.049
Dlhodobé záväzky spolu	7.755.805	8.112.206

V záväzkoch je uvedená aj zostatková suma z titulu leasingových zmlúv na administratívnu budovu a automobil.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 0 0 6 8 4 1 0 4

DIČ 2 0 2 0 3 0 1 1 9 5

4. Odložená daň

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2025	31.12.2024
Dočasné rozdiely medzi účtovnou a daňovou hodnotou majetku	228.184	-39.004
Dočasné rozdiely medzi účtovnou a daňovou hodnotou záväzkov	90.587	235.903
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť uplatniť daňovú položku v minulosti (dodatočné DP)	0	0
Možnosť umoriť zmarenú investíciu v budúcnosti	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	24	24
Odložená daňová pohľadávka	76.505	47.256
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženej dane	0	627.612
Zaúčtovaná ako náklad	0	627.612
Zaúčtovaná ako výnos	0	0

Spoločnosť sa z dôvodu opatrnosti rozhodla v roku 2025 a v roku 2024 neuplatniť odloženú daňovú pohľadávku.

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	31.12.2025	31.12.2024
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	380.214	0
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 0 0 6 8 4 1 0 4

DIČ 2 0 2 0 3 0 1 1 9 5

5. Sociálny fond

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

	31.12.2025	31.12.2024
Začiatočný stav sociálneho fondu	1.675	5.662
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	20.183	21.708
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>20.183</i>	<i>21.708</i>
Čerpanie sociálneho fondu	19.843	25.695
Konečný zostatok sociálneho fondu	2.015	1.675

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 0 0 6 8 4 1 0 4

DIČ 2 0 2 0 3 0 1 1 9 5

6. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2025	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2024
Dlhodobé bankové úvery					
Tatra-Leasing, s.r.o. (LZL90012)	EUR	3M EURIBOR + 3%	31.12.2033	1.543.149	1.584.011
Tatra-Leasing, s.r.o. (LZL90010)	EUR	3M EURIBOR + 3%	31.12.2033	76.853	85.106
Tatra-Leasing, s.r.o. (LZL90013)	EUR	3M EURIBOR + 3%	31.12.2033	1.334.044	0
Tatra-Leasing, s.r.o. (LZL90919)	EUR	4,74%	22.02.2028	18.519	0
Tatra-Leasing, s.r.o. (LZL90920)	EUR	4,74%	22.02.2028	18.519	0
Tatra-Leasing, s.r.o. (LZL90922)	EUR	4,74%	18.05.2028	22.283	0
Dlhodobé úvery spolu				3.013.367	1.669.117
Krátkodobé bankové úvery					
Kontokorentný úver č. 902/2009 v znení dodatku č. 25	EUR	1M EURIBOR + 1,60%	Posledný deň výpovednej lehoty	3.136.526	3.400.106
Kreditné karty				0	711
Splátkový úver č. S01598/2022		3M EURIBOR + 1,85%	30.09.2025	0	99.994
Tatra-Leasing, s.r.o. (LZL90012)	EUR	3M EURIBOR + 3%	31.12.2033	165.486	279.031
Tatra-Leasing, s.r.o. (LZL90010)	EUR	3M EURIBOR + 3%	31.12.2033	8.254	7.611
Tatra-Leasing, s.r.o. (LZL90013)	EUR	3M EURIBOR + 3%	31.12.2033	143.062	0
Tatra-Leasing, s.r.o. (LZL90919)	EUR	4,74%	22.02.2028	15.080	0
Tatra-Leasing, s.r.o. (LZL90920)	EUR	4,74%	22.02.2028	15.080	0
Tatra-Leasing, s.r.o. (LZL90922)	EUR	4,74%	18.05.2028	14.931	0
Krátkodobé úvery spolu				3.498.419	3.787.453
Spolu				6.511.786	5.456.570

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 0 0 6 8 4 1 0 4

DIČ 2 0 2 0 3 0 1 1 9 5

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2025	31. 12. 2024
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Ostatné	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Ostatné	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	1.987.288	2.208.097
Zisk z predaja Majetku - spätný leasing	1.987.288	2.208.097
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	265.777	321.168
Zisk z predaja Majetku - spätný leasing	220.810	220.810
Ostatné	44.967	100.358
Spolu	2.253.065	2.529.265

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

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

Oblasť odbytu	Výrobky		Služby		Tovar		Spolu	
	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2025	31.12.2024
Slovensko			1.610.657	1.646.759	32.999.967	36.190.043	34.610.624	37.836.802
ČŠ EÚ			44.095	54.397	246.776	176.570	290.871	230.967
Krajiny mimo ČŠ			588		330.706	293.782	331.294	293.782
Spolu	0	0	1.655.340	1.701.156	33.577.449	36.660.395	35.232.789	38.361.551

Tržby z predaja tovaru sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Druh tržby	31.12.2025	31.12.2024
Tržby z predaja tovaru tuzemsku	34.836.240	38.094.810
Tržby z predaja tovaru do ČŠ EÚ	246.776	176.570
Tržby z predaja tovaru - vývoz mimo ČŠ EÚ	330.706	293.782
Tržby z predaja obalov	10.054	0
Dobropisy	0	-10.270
Odberateľské bonusy	-1.846.327	-1.894.497
Iné		
Spolu	33.577.449	36.660.395

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 0 0 6 8 4 1 0 4

DIČ 2 0 2 0 3 0 1 1 9 5

Tržby z predaja služieb podľa druhu sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Druh služby	31.12.2025	31.12.2024
Letákové akcie	0	48.043
Marketingové služby	85.705	75.913
Doprava	119.165	30.659
Provízie z predaja a nákupu tovaru		75.519
Logistické a distribučné služby	160.674	21.232
Tržby z prenájmu	1.209.992	1.256.092
Konsignačné služby	42.287	58.193
Iné	37.517	135.505
Spolu	1.655.340	1.701.156

2. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2025	31.12.2024
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	2.844
Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Ostatná aktivácia	0	2.844
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	435.957	488.354
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	3.332	164.583
Ostatné výnosy z toho:	432.625	323.771
Pokuty a penále	784	350
Predané pohľadávky	0	0
Grátis príjem	1.630	2.229
Inventúrne prebytky	156.394	31.503
Náhrady od poisťovne	5.633	6.323
Spätný leasing - rozpustenie zisku	220.810	220.810
Ostatné výnosy	47.374	62.556
Finančné výnosy, z toho:	69.702	43.271
Kurzové zisky, z toho:	722	1.655
Kurzové zisky v účtovnom období	722	1.655
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	68.980	41.616
Tržby z predaja cenných papierov a podielov		
Výnosové úroky	68.980	41.611
Ostatné finančné výnosy	0	5

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 0 0 6 8 4 1 0 4

DIČ 2 0 2 0 3 0 1 1 9 5

3. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1, písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2025	31.12.2024
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	1.655.340	1.701.156
Tržby za tovar	33.577.449	36.660.395
Čistý obrat spolu	35.232.789	38.361.551

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 0 0 6 8 4 1 0 4

DIČ 2 0 2 0 3 0 1 1 9 5

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady**

a) Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch:

	31.12.2025	31.12.2024
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	2.947.262	2.965.532
Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	12.300	12.000
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	12.300	12.000
Iné súvisiace a uisťovacie auditorské služby (Výročná správa)	0	0
Ostatné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	2.934.962	2.953.532
Opravy majetku	79.038	59.158
Opravy áut	26.694	51.350
Cestovné	1.890	17.069
Poštovné/tel.,internet/	15.940	41.125
Nájom + služby s tým spojené		294
Odborné a poradenské	534.000	672.592
Ekonomické	0	40.894
Právne	5.006	3.405
Reklama	131.412	9.181
Preprava, logistika	1.238.795	1.201.144
Reprezentačné	5.559	11.967
Provízie	6.244	64.810
Cross docking		15.897
Distribučné služby	50.635	4.407
Bezpečnostné služby	24.539	64.837
Pracovná agentúra	276.195	279.043
Prenájom automobilu	56.485	28.698
Ostatné	482.530	387.661
Osobné náklady	3.197.498	3.425.096
mzdy	2.253.262	2.437.227
zdravotné poistenie	245.018	269.974
sociálne poistenie	582.794	610.314
zákonné sociálne zabezpečenie	116.424	107.581
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1.063.195	6.459.777
Daň z nehnuteľností	180.401	180.346
Ostatné nepriame dane a poplatky	93.261	10.321
Odpisy	547.960	501.901
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku	0	5.441.338
Tvorba a zúčtovanie OP k pohľadávkam	53.035	-1.805
Manká - INVENTÚRA	27.277	37.036
Ostatné prev.náklady	21.317	282.641
Manká a škody	139.944	7.999
Finančné náklady, z toho:	797.988	819.401
Kurzové straty, z toho:	10.154	3.537
Kurzové straty v účtovnom období	10.154	3.537
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		0
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	787.834	815.864
Predané cenné papiere a podiely	0	0
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	647.632	743.583
Bankové poplatky	140.202	72.117
Ostatné	0	164

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 0 0 6 8 4 1 0 4

DIČ 2 0 2 0 3 0 1 1 9 5

Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (náklady na predaný tovar)	31.12.2025	31.12.2024
v tuzemsku	28.821.404	30.613.217
v ČŠ		162.898
na vývoz mimo ČŠ EÚ		221.105
na podporu predaja		11.479
bonusy a zľavy od dodávateľov	-274.688	-327.615
kapitalizácia bonusov		0
rozpustenie VON		-133.184
Spolu	28.546.716	30.547.900

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	31.12.2025			31.12.2024		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z	-1.181.268		100,00 %	-333.966		100,00 %
teoretická daň		-283.504	24,00 %		-70.133	21,00 %
Daňovo neuznané náklady (DP_R.č.200)	406.834	97.640	-8,27 %	962.947	231.107	-69,20 %
Výnosy nepodliehajúce dani (DP_R.č.300)	-220.892	-53.014	4,49 %	-1.009.196	-242.207	72,52 %
Umorenie daňovej straty			0,00 %	0	0	0,00 %
Základ dane		-238.878	20,22 %		-81.233	24,32 %
Daň		0	0,00 %		0	
Daňová licencia		3.840	-0,33 %		3.840	
Splatná daň z príjmov		3.840	-0,33 %		3.840	-1,15 %
Odložená daň z príjmov		0	0,00 %		0	0,00 %
Celková daň z príjmov		3.840	-0,33 %		3.840	-1,15 %

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Najatý majetok

Spoločnosť nemá v operatívnom nájme žiadny majetok.

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť má v úschove zásoby od tretej osoby – konsignácie, ktoré sú predmetom fakturácie poplatku za skladovanie.

Spoločnosť prenajíma na základe uzatvorených zmlúv o nájme nebytových priestorov časť nehnuteľnosti na účely reštauračného stravovania, koncom roka 2023 začala prenajímať časť nehnuteľnosti na účely prevádzkovania maloobchodnej predajne vrátane zázemia, časť administratívnej budovy a skladu. Spoločnosť prenajíma aj pozemky, ktoré vlastní v Seredi. Výnosy z nájomného za prenájom nehnuteľností boli v roku 2025 vo výške 1.209.992 EUR a v roku 2024 vo výške 1.251.519 EUR.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 0 0 6 8 4 1 0 4

DIČ 2 0 2 0 3 0 1 1 9 5

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Zábezpeky**

Spoločnosť ma zloženú finančnú zábezpeku na spotrebnú daň z alkoholických nápojov (vino) v hodnote 25.000 EUR v prospech Colného úradu s platnosťou od 01.12.2020, finančnú zábezpeku na spotrebnú daň z alkoholických nápojov (pivo) v hodnote 20.000 EUR v prospech Colného úradu s platnosťou od 01.12.2020 a finančnú zábezpeku na spotrebnú daň z alkoholických nápojov (lieh) v hodnote 60.000,00 EUR, ktorú v roku 2023 navýšila o 6.916,99 EUR. Ďalšie zábezpeky eviduje spoločnosť v Imperial Tobacco v sume 15.000 EUR a v spoločnosti Sky Toll, a.s. v hodnote 1.800 EUR.

2. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť nemá ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe.

M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Prehľad o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov:

Druh príjmu, výhody		Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
		štátutárnych	dozorných	iných	štátutárnych	dozorných	iných
		riadok 1 - 31.12.2025			riadok 1 - 31.12.2025		
		riadok 2 - 31.12.2024			riadok 2 - 31.12.2024		
Peňažné príjmy	1						
	2		0	0	0	0	0
Nepeňažné príjmy	1						
	2	0	0	0	0	0	0
Peňažné preddavky	1						
	2	0	0	0	0	0	0
Nepeňažné preddavky	1						
	2	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté úvery	1						
	2	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté záruky	1						
	2	0	0	0	0	0	0
Iné	1						
	2	0	0	0	0	0	0

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 0 0 6 8 4 1 0 4

DIČ 2 0 2 0 3 0 1 1 9 5

Personálne prepojené osoby s inými spoločnosťami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	Osoba	Funkcia
ISTOLCO s.r.o.	Mgr. František Paller	konateľ
Super Office, s.r.o.	Mgr. František Paller	konateľ
TERNO real estate s.r.o.	Mgr. František Paller	konateľ
Petržalská tržnica s.r.o.	Mgr. František Paller	konateľ
CENTRO MARKET SK s.r.o	Mgr. František Paller	konateľ

Materská spoločnosť CENTRO MARKET SK s.r.o. sa zaviazala zvýšiť vlastné imanie Spoločnosti formou kapitalizácie svojho peňažného vkladu do Spoločnosti v celkovej výške 2.500.000 eur. K dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka materská spoločnosť vložila do Spoločnosti peňažný vklad vo výške 76.000 eur.

Spoločnosť neuskutočnila také transakcie so spriaznenými osobami, ktoré sa neuzavreli na základe obvyklých obchodných podmienok.

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami:

Názov spoločnosti	Výnosy v roku 2025	Pohľadávky k 31.12.2025	Náklady v roku 2025	Závazky k 31.12.2025
TERNO real estate s.r.o.	4.356.524	199.946	1.408.943	104.980
Petržalská tržnica s.r.o	152	0	0	0
CENTRO MARKET s.r.o.	0	0	0	0
Super Office, s.r.o.	85.705	28.672	18.960	0

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

Do dňa zostavenia účtovnej závierky materská spoločnosť CENTRO MARKET s.r.o. zvýšila vlastné imanie Spoločnosti peňažným vkladom vo výške 2.424.000 eur. Okrem uvedenej skutočnosti nenastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, až do dňa jej zostavenia žiadne ďalšie významné skutočnosti, ktoré by mali vplyv na vývoj spoločnosti.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

0 0 6 8 4 1 0 4

DIČ

2 0 2 0 3 0 1 1 9 5

P. INFORMÁCIE O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

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

	Bežné účtovné obdobie k 31.12.2025				
	Stav k 31.12.2024	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2025
Základné imanie	165.970	(2.424.000)	-	-	(2.258.030)
Základné imanie	165.970	-	-	-	165.970
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	(2.424.000)	-	-	(2.424.000)
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	6.573	2.500.000	-	-	2.506.573
Zákonné rezervné fondy	22.650	-	-	-	22.650
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	22.650	-	-	-	22.650
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	-	-	-	-	-
Ostatné fondy zo zisku	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Ostatné fondy zo zisku	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia	8.280	-	-	-	8.280
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	8.280	-	-	-	8.280
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia minulých rokov	768.168	-	-	(965.417)	(197.249)
Nerozdelený zisk minulých rokov	768.168	-	-	-	768.168
Nerozdelená strata minulých rokov	-	-	-	(965.417)	(965.417)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	(965.417)	(1.185.108)	-	965.417	(1.185.108)
Spolu	6.224	-1.109.108	0	0	-1.102.884

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

0 0 6 8 4 1 0 4

DIČ

2 0 2 0 3 0 1 1 9 5

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2024				
	Stav k 31.12.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2024
Základné imanie	165.970	-	-	-	165.970
Základné imania	165.970	-	-	-	165.970
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	6.573	-	-	-	6.573
Zákonné rezervné fondy	22 650	-	-	-	22.650
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	22 650	-	-	-	22.650
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	-	-	-	-	-
Ostatné fondy zo zisku	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Ostatné fondy zo zisku	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia	8.280	-	-	-	8.280
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	8.280	-	-	-	8.280
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia minulých rokov	721.659	-	-	46.509	768.168
Nerozdelený zisk minulých rokov	721.659	-	-	46.509	768.168
Nerozdelená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	46.509	(965.418)		(45.509)	(965.418)
Spolu	971.641	-965.418	0	0	6.223

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 0 0 6 8 4 1 0 4

DIČ 2 0 2 0 3 0 1 1 9 5

Účtovná strata za obdobie končiace k 31.12.2024 bola vysporiadaná nasledovne:

Účtovná STRATA	-965.417
Vysporiadanie účtovnej straty	2025
Prevod na účet neuhradených strát min. rokov	-965.417
Spolu	-965.417

Valné zhromaždenie za účelom schválenia účtovnej závierky a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie končiace k 31.12.2025 sa do dátumu zostavenia účtovnej závierky nekonalo.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 0 0 6 8 4 1 0 4

DIČ 2 0 2 0 3 0 1 1 9 5

R. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV - POUŽITIE NEPRIAMEJ METÓDY K 31. DECEMBRU 2025

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	-1.181.268	-333.966
A.1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i>	777.256	850.701
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	547.960	501.901
A. 1. 4.	Zmena stavu krátkodobých a dlhodobých rezerv (+/-)	-111.204	-146.622
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-126.482	-1.818
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-275.560	-211.381
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	647.632	743.583
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-68.980	-41.611
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-3.332	-38.386
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	167.221	45.035
A. 2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)</i>	1.023.717	1.266.113
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	851.235	855.249
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	1.325.378	-2.000.540
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-1.152.896	2.411.404
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)	619.704	1.782.848
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-647.632	-743.583
..	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	-27.928	1.039.265
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-256.507	-691.161
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	-284.434	348.103
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-207.334	-779.758
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	3.332	163.412
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	-1.500.000	-1.800.000
B. 18.	Príjem peňažných prostriedkov z obstarania spoločností (+)	1.197.207	
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-506.796	-2.416.345

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 0 0 6 8 4 1 0 4

DIČ 2 0 2 0 3 0 1 1 9 5

	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)	76.000	-
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)	76.000	
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	963.066	2.032.869
C. 2. 3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	1.055.516	1.711.531
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	264.291	17.766
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	332.419	191.528
C. 2. 8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)	- 689.160	112.044
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	1.039.066	2.032.869
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	247.836	-35.373
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	-3.354.432	-3.319.058
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-3.106.594	-3.354.432
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-3.106.594	-3.354.432

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

0 0 6 8 4 1 0 4

DIČ

2 0 2 0 3 0 1 1 9 5

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty sú z riadkov súvahy č. 71 a 139.

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný zostatok a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (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 závierka, 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 závierka.