Zostavené podľa opatrenia č. MF/389/2014 Z. z. a 25/2016 Z. z., ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahovom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre malé účtovné jednotky.

ČL.I VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. ZÁKLADNÉ ÚDAJE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

Spoločnosť Balticovo SK, s. r. o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená zakladateľskou listinou dňa 20.februára 2026 a do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Banská Bystrica, oddiel Sro, vložka číslo 55136/S bola zapísaná dňa 25.februára 2026. Sídlo Spoločnosti je J. Kráľa 2661, 990 01 Veľký Krtíš, Slovenská republika, identifikačné číslo Spoločnosti IČO: 57493804.

Hlavným predmetom činnosti je:

- Nadobúdanie účasti v obchodných spoločnostiach (holdingová činnosť).

1. DÁTUM SCHVÁLENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY ZA PREDCHÁDZAJÚCE OBDOBIE

Netýka sa Spoločnosti, nakoľko Spoločnosť vznikla v roku 2026 a ide o jej prvé účtovné obdobie.

2. PRÁVNY DÔVOD NA ZOSTAVENIE ZÁVIERKY

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. júlu 2026 bola zostavená ako mimoriadna účtovná závierka podľa § 17 Zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za účtovné obdobie od 25. februára 2026 do 31. júla 2026.

Účtovná závierka nebola zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania Spoločnosti v činnosti z dôvodu zlúčenia, v dôsledku ktorého Spoločnosť zaniká bez likvidácie. Rozhodným dňom zlúčenia je 1. august 2026.

Účtovná závierka pozostáva zo Súvahy, Výkazu ziskov a strát a Poznámok k účtovnej závierke.

3. ŠTRUKTÚRA SKUPINY

Spoločnosť nie je zahrnutá do konsolidovanej účtovnej závierky inej účtovnej jednotky. K 31. júlu 2026 je Spoločnosť materskou účtovnou jednotkou vo vzťahu k spoločnosti Babičkin dvor, a.s.

4. INFORMÁCIE O POČTE ZAMESTNANCOV

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti za účtovné obdobie bol 0.

ČL.II INFORMÁCIE O ORGÁNOCH SPOLOČNOSTI

Informácie o štruktúre spoločníkov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Akciju sabiedrība "Balticovo"	5 008 EUR	16%	16%	16%
AS "GRANT-M"	15 963 EUR	51%	51%	51%
SIA "MVG Capital"	10 329 EUR	33%	33%	33%
Spolu	31 300 EUR	100%	100%	100%

Členovia štatutárnych orgánov k 31. júlu 2026:

Konateľ: Vladimirs Mhitarjans

Spoločnosť neposkytla členom štatutárnych ani iných orgánov žiadne záruky, zabezpečenia ani pôžičky. Členovia orgánov Spoločnosti nepoužili finančné prostriedky ani iné plnenia Spoločnosti na súkromné účely.

ČL. III INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka bola zostavená podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov ako mimoriadna účtovná závierka. Účtovná závierka nebola zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti z dôvodu zlúčenia, v dôsledku ktorého Spoločnosť zaniká bez likvidácie. Rozhodným dňom zlúčenia je 1. august 2026.

Údaje v účtovnej závierke správne a verne zobrazujú stav majetku a záväzkov, vlastné imanie predstavujúce súhrn vlastných zdrojov krytia majetku, finančnú situáciu a výsledok hospodárenia.

2. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

2.1. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

1. Pri účtovaní o výsledku hospodárenia účtovnej jednotky spoločnosť berie za základ všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

2. Ocenenie majetku a záväzkov v účtovníctve a účtovnej závierke je upravené o položky vyjadrujúce riziká, straty a znehodnotenia, ktoré boli známe ku dňu zostavenia účtovnej závierky (opravné položky, rezervy).

3. Spoločnosť účtuje o skutočnostiach, ktoré sú predmetom účtovníctva, do obdobia, s ktorým tieto skutočnosti časovo a vecne súvisia, ak túto zásadu nemožno dodržať, môže účtovať aj v účtovnom období, v ktorom uvedené skutočnosti zistila.

4. Majetok a záväzky sú vykazované v historických cenách, ak nie je v článku III. bode 2.2 (Spôsob ocenenia jednotlivých položiek) uvedené inak.

5. Spoločnosť vykonala ku dňu účtovnej závierky inventarizáciu majetku a záväzkov v súlade so zákonom o účtovníctve.

6. Pri rozlišovaní majetku a pasív na dlhodobé a krátkodobé sa za základné kritérium berie celková doba splatnosti. Pohľadávky a záväzky sú však v súvahe vykazované podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu zostavenia účtovnej závierky, to znamená, že pohľadávky a záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 12 mesiacov sú vykazované ako krátkodobé, so zostatkovou dobou splatnosti nad 12 mesiacov ako dlhodobé.

2.2. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ METÓDY

a) Finančný majetok

Peňažné prostriedky na bankových účtoch sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Dlhodobý finančný majetok tvorí 100 % majetková účasť v spoločnosti Babičkin dvor, a.s., nadobudnutá kúpou. Majetková účasť bola pri obstaraní ocenená obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním.

Majetková účasť v dcérskej účtovnej jednotke sa ku dňu zostavenia účtovnej závierky vykazuje v obstarávacej cene. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, Spoločnosť posudzuje, či existujú skutočnosti naznačujúce zníženie hodnoty finančného majetku. Ak je účtovná hodnota finančného majetku vyššia ako jeho predpokladaná ekonomická hodnota, vytvorí sa opravná položka.

b) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Pohľadávky nadobudnuté postúpením alebo vkladom sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, Spoločnosť posudzuje riziko nezaplatenia jednotlivých pohľadávok. K pohľadávkam, pri ktorých existuje opodstatnené riziko ich úplného alebo čiastočného nezaplatenia, sa tvorí opravná položka vo výške zodpovedajúcej tomuto riziku.

c) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou a vykazujú sa vo výške potrebnej na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

d) Záväzky

Záväzky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky prevzaté pri nadobudnutí majetku sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že hodnota záväzku je odlišná od jeho výšky v účtovníctve, záväzok sa uvedie v účtovníctve a účtovnej závierke v zistenom ocenení.

Úvery a pôžičky sa vykazujú v menovitej hodnote. Ako krátkodobá sa vykazuje aj časť dlhodobých úverov a pôžičiek splatná do jedného roka odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

e) 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.

Podmienené záväzky, pokiaľ existujú, nie sú vykázané v súvahe z dôvodu vysokej neistoty pri stanovení ich výšky, alebo termínu plnenia.

f) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na

dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

g) Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, kapitálových fondov, zákonného rezervného fondu a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní.

Základné imanie Spoločnosti sa vykazuje vo výške zapísanej v obchodnom registri. Zvýšenie alebo zníženie základného imania, ktoré ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, nebolo zapísané v obchodnom registri, sa vykazuje ako zmena základného imania. Ostatné kapitálové fondy sa vykazujú vo výške prijatých peňažných alebo nepeňažných príspevkov spoločníkov, ktoré nezvyšujú zakladené imanie Spoločnosti.

h) Transakcie v cudzích menách

Transakcie v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Peňažné aktíva a pasíva vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú kurzom platným ku dňu zostavenia účtovnej závierky.
Vzniknuté kurzové rozdiely sa vykazujú vo výkaze ziskov a strát.

Kúpa a predaj cudzej meny sa prepočítava na euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

i) Výnosy

Výnosy sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia. Úrokové výnosy sa účtujú v období, v ktorom vznikli, pri zohľadnení časovej a vecnej súvislosti.

j) Daň z príjmu

Splatná daň z príjmov sa určuje zo základu dane vypočítaného úpravou výsledku hospodárenia pred zdanením o položky zvyšujúce a znižujúce základ dane pri použití platnej sadzby dane z príjmov.

Odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužité daňové odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

O odloženom daňovom záväzku Spoločnosť účtuje vždy. O odloženej daňovej pohľadávke účtuje, ak je pravdepodobné, že v budúcnosti bude možné dosiahnuť dostatočný základ dane, voči ktorému bude možné odpočítateľné dočasné rozdiely a daňové straty umoriť.

ČL.IV INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPĹŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY A VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. INFORMÁCIE O ZÁVAZKOCH

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	205 788,00	0,00
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0,00	0,00
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	205 788,00	0,00
Krátkodobé záväzky spolu	61 728,00	0,00
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	61 728,00	0,00
Záväzky po lehote splatnosti	0,00	0,00

Dlhodobé záväzky Spoločnosti predstavujú pôžičku od prepojenej účtovnej jednotky vo výške 205 000 EUR so splatnosťou v roku 2028. Krátkodobé záväzky pozostávajú najmä zo záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám, nezaplatených úrokov z prijatých úverov a pôžičiek a záväzku z dane z príjmov.

Spoločnosť k 31. júlu 2026 evidovala bankový úver od Signet Bank vo výške 8 000 000 EUR, ktorý bol použitý na financovanie nadobudnutia majetkového podielu v spoločnosti Babičkin dvor, a.s..

K 31. júlu 2026 Spoločnosť evidovala peňažné prostriedky vo výške 119 000 EUR na osobitnom bankovom účte vedenom v Signet Bank, ktoré predstavujú finančnú zábezpeku súvisiacu s bankovým úverom. Disponovanie s týmito peňažnými prostriedkami je obmedzené v súlade s podmienkami úverovej dokumentácie.

2. VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie bolo v roku 2026 zvýšené z 5 000 EUR na 31 300 EUR. V roku 2026 bol zároveň vytvorený kapitálový fond z príspevkov vo výške 5 000 000 EUR.

3. NÁKLADY A VÝNOSY, KTORÉ MAJÚ VÝNIMOČNÝ ROZSAH A VÝSKYT

V účtovnom období nevznikli náklady alebo výnosy, ktoré by mali výnimočný rozsah alebo výskyt.

ČL. V INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. PODMIENENÝ MAJETOK A PODMIENENÉ ZÁVAZKY

Spoločnosť k 31. júlu 2026 neeviduje podmienený majetok ani podmienené záväzky.

2. OSTATNÉ FINANČNÉ POVINNOSTI

Spoločnosť k 31. júlu 2026 neeviduje významné finančné povinnosti, ktoré nie sú vykázané v súvahe alebo uvedené v týchto poznámkach.

3. PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY

Spoločnosť neeviduje podsúvahové položky.

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

S účinnosťou od 1. augusta 2026 došlo k zlúčeniu spoločnosti Balticovo SK, s. r. o. so spoločnosťou Babičkin dvor, a.s.. V dôsledku zlúčenia spoločnosť Balticovo SK, s. r. o. zanikla bez likvidácie.

Po 31. juli 2026 nenastali žiadne ďalšie významné skutočnosti, ktoré by mali významný vplyv na účtovnú závierku Spoločnosti zostavenú k 31. júlu 2026.

ČL.VII OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Na Spoločnosť sa rovnako nevzťahuje §23d ods. 6 zákona o účtovníctve.