POZNÁMKY ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

zostavenej ku dňu 31. 12. 2025
(v celých eurách)

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti

CORNER SK spol. s r.o., Trnavská cesta 17065/100, 821 01 Bratislava

Spoločnosť CORNER SK spol. s r.o., (ďalej len „spoločnosť“ alebo „účtovná jednotka“) bola založená 20. júna 1994, do obchodného registra bola zapísaná 24. augusta 1994 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sro, vložka číslo 7477/B). Identifikačné číslo organizácie (IČO) je 31377971, daňové identifikačné číslo (DIČ) je 2020303087. Spoločnosť je od 15. novembra 1994 registrovaná ako platiteľ pre daň z pridanej hodnoty so súčasne platným identifikačným číslom pre daň SK2020303087.

2. Hlavné činnosti spoločnosti

- nákup a predaj tovaru voľnej živnosti
- sprostredkovanie obchodu
- výroba a požičiavanie dekoratívnych predmetov
- prevádzkovanie cestovnej kancelárie
- prenájom priemyselného tovaru, prenájom zariadení na prípravu nápojov a chladiarenských zariadení
- prevádzkovanie skladov, okrem skladov verejných
- organizovanie výstav, seminárov, školení a kurzov v rozsahu voľnej živnosti
- organizovanie kultúrno-spoločenských, športových podujatí
- poradenská a konzultačná činnosť v oblasti obchodu a reklamy v rozsahu voľnej živnosti
- opravy vyhradených technických zariadení elektrických
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
- vedenie účtovníctva
- reklamné a marketingové služby
- poskytovanie služieb rýchleho občerstvenia v spojení s predajom na priamu konzumáciu

3. Prevádzkarne spoločnosti a súvisiace priestory s prevádzkarňou

- Stará Vajnorská 39, 831 04 Bratislava
- Mlynské nivy 19034/5A, 821 09 Bratislava
- Na Troskách 14180/25, 974 01 Banská Bystrica
- Lamač 6780, 841 03 Bratislava
- Senecká cesta 3305/2A, 900 28 Ivanka pri Dunaji
- Námestie svätého Egídia 3290/124, 058 01 Poprad (ukončené k 1.2.2025)
- Liptovský Ondrej 126, 032 04 Liptovský Ondrej (súvisiaci priestor)

4. Počet zamestnancov k 31. 12. 2025

Spoločnosť mala v období od 1. 1. 2025 do 31. 12. 2025 priemerne 61 zamestnancov v pracovnom pomere, k poslednému dňu obdobia 63 zamestnancov, z toho počet vedúcich zamestnancov bol 10.

Názov položky	2025	2024
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	61	67
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	63	71
z toho: počet vedúcich zamestnancov	10	10

5. Podniky, v ktorých je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnych iných spoločnostiach.

6. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti je k 31. 12. 2025 zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, za účtovné obdobie od 1. januára 2025 do 31. decembra 2025 (ďalej aj „bežné účtovné obdobie“ alebo „2025“).

7. Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie, končiace 31. 12. 2024 (ďalej aj „bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie“ alebo „2024“), bola valným zhromaždením spoločnosti schválená bez výhrad dňa 27. marca 2025.

8. Informácie o konsolidovanom celku

Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku. Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako účtovná jednotka s podielovou účasťou: ST. NICOLAUS Group a.s., IČO: 35 880 821, Trnavská cesta 100, 821 01 Bratislava – mestská časť Ružinov.
Adresa, kde sa môže vyžiadať kópia vyššie uvedených konsolidovaných účtovných závierok: ST. NICOLAUS Group a.s., Trnavská cesta 100, 821 01 Bratislava – mestská časť Ružinov.

9. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie zo dňa 25. 8. 2015 schválilo spoločnosť Ekofin Bratislava, s r. o. so sídlom Galvaniho 25/D, Bratislava, s licenciou SKAU č. 280, ako audítora na overenie účtovných závierok spoločnosti.

B. ĎALŠIE INFORMÁCIE

1. Registrácie pre spotrebné dane

Spoločnosť je v súlade s podmienkami zákona č. 530/2011 Z. z. o spotrebnej dani z alkoholických nápojov v znení neskorších predpisov (ďalej len ZoSD“) registrovaná pre jednotlivé druhy spotrebných daní a má udelené príslušné oprávnenia v rozsahu:

Registrácia	Evidenčné číslo pre spotrebné dane	Registračné číslo pre spotrebné dane
Oprávnený príjemca – lieh (§ 19 ZoSD)	520031100032	SK52010400097

Registrácia	Evidenčné číslo pre spotrebné dane	Registračné číslo pre spotrebné dane
Oprávnený príjemca – víno (§ 19 ZoSD)	520140400020	SK52010400097
Oprávnenie na distribúciu – lieh (§ 54 ZoSD)	520031100034	
Dovozca spotrebiteľského balenia (§ 52 ZoSD)	520031500003	
Registrovaný odosielateľ (§ 20 ZoSD)	527441300004	
Doprava vo voľnom obehu (§ 26a ZoSD)		
○ schválený príjemca – medziprodukt	527442300015	SK52742300027
○ schválený príjemca – lieh	527432300029	SK52742300027
○ schválený príjemca – víno	527442300015	SK52742300027
○ schválený príjemca – pivo	527452300057	SK52742300027
○ schválený odosielateľ – medziprodukt	527442300016	SK52742300028
○ schválený odosielateľ – lieh	527432300006	SK52742300028
○ schválený odosielateľ – víno	527442300016	SK52742300028
○ schválený odosielateľ – pivo	527452300054	SK52742300028

2. Colný sklad

Spoločnosť disponuje oprávnením na prevádzkovanie súkromného colného skladu typu „E“ s prideleným číslom U-S52001900003-SK, pod číslom povolenia SKCWPSK520000-2023-D-GRL129663 (SK S52001900003).

Názov položky	2025	2024
Hodnota tovaru umiestneného v colnom sklade k poslednému dňu obdobia	0	0

EORI: SK2020303087

3. Prevádzkovateľ v ekologickej poľnohospodárskej výrobe

Spoločnosť je registrovaná podľa zákona č. 282/2020 Z. z. o ekologickej poľnohospodárskej výrobe v znení neskorších predpisov pod registračným číslom prideleným Ústredným kontrolným a skúšobným ústavom poľnohospodárskym v Bratislave, SK-2017/1390, s vykonávaním činností:

– dovoz produktov z ekologickej poľnohospodárskej výroby z tretích krajín;
– distribúcia/umiestnenie produktov z ekologickej poľnohospodárskej výroby na trh, skladovanie produktov z ekologickej poľnohospodárskej výroby (distribúcia/umiestnenie produktov ekologickej poľnohospodárskej výroby na trh).

4. Odborné a duálne vzdelávanie žiakov

Spoločnosť od 1. 6. 2023 splnila podmienky podľa zákona č. 61/2015 Z. z. o odbornom vzdelávaní a príprave a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov a disponuje osvedčením o spôsobilosti zamestnávateľa poskytovať praktické vyučovanie žiakom v systéme duálneho vzdelávania na pracoviskách praktického vyučovania umiestnených v jednotlivých prevádzkarňach spoločnosti v odboroch štúdia:

– 6461 H asistent predaja/asistentka predaja,
– 6442 K obchodný pracovník.

Personálna spôsobilosť a pracoviská praktického vyučovania v spoločnosti ako zamestnávateľa v systéme duálneho vzdelávania sú uvedené v tabuľke:

Názov položky	2025	2024
Počet prevádzok s osvedčením na poskytovanie praktického vyučovania	4	5
Počet inštruktorov	10	15
Počet hlavných inštruktorov	1	1

Spoločnosť zabezpečovala na pracoviskách praktického vyučovania praktické vyučovanie žiakov v rozsahu:

Názov položky	2025	2024
Počet žiakov na odbornej praxi	8	8
Počet žiakov v odbornom výcviku	5	5
Počet žiakov v systéme duálneho vzdelávania	0	0

5. Ďalšie informácie

	Časť dokumentu	Strana
účtovné zásady a účtovné metódy	C	5
údaje vykázané na strane aktív súvahy	D	8
údaje vykázané na strane pasív súvahy	E	17
výnosy	F	23
náklady	G	25
daň z príjmov	H	27
podsúvahové účty	I	28
iné aktíva a iné pasíva	J	29
príjmy a výhody členov štatutárnych orgánov	K	30
spriaznené osoby	L	30
skutočnosti po dni zostavenia	M	32
prehľad zmien vlastného imania	N	33
prehľad peňažných tokov	O	35

C. INFORMÁCIE O POUŽITÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti (going-concern). Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

2. Zmeny účtovných zásad a účtovných metód

Počas obdobia nedošlo k zmene účtovných zásad a účtovných metód.

3. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

a) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (napr. prepravu, montáž, poistné a pod.).

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Nehmotný majetok s dobou použiteľnosti kratšou ako jeden rok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je nižšia ako 2 400 €, sa pri uvedení do používania zaúčtuje jednorazovo do nákladov (spotreby) a eviduje sa v operatívnej evidencii. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba [%]
Softvér	90 mesiacov	rovnomerná	13,33
Goodwil	60 mesiacov	rovnomerná	20,00

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania.
Krátkodobý hmotný majetok, s dobou použiteľnosti kratšou ako jeden rok, ktorého obstarávacia cena je 1 700 € a nižšia, sa pri uvedení do používania zaúčtuje jednorazovo do nákladov (spotreby) a eviduje sa v operatívnej evidencii. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba [%]
Stroje, prístroje a zariadenia	2 – 12 rokov	rovnomerná	8,33 – 50
Dopravné prostriedky	5 rokov	rovnomerná	20

b) Zásoby

Nakupované zásoby sa oceňujú nižšou z nasledovných hodnôt: obstarávacou cenou alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacia 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 váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.
Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.
Toto ocenenie sa upravuje o dočasné zníženie hodnoty zásob formou opravných položiek so spôsobom stanovenia individuálnym posúdením.

c) 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 pri pochybných, rizikových a nevymožiteľných pohľadávkach formou opravných položiek so spôsobom stanovenia individuálnym posúdením.

d) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

e) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy 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.

f) 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.

g) 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.

h) Odložené dane

Odložená daňová pohľadávka alebo odložený daňový záväzok sa vzťahujú na:

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

i) 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.

j) Cudzia mena

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

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa na menu euro už neprepočítavajú.

k) 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.

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH VYKÁZANÝCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Prehľad o dlhodobom nehmotnom majetku a dlhodobom hmotnom majetku

a) prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku*

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na ZO		355 769		50 000	1 319 716	232 441		1 957 926
Prírastky						260 484		260 484
Úbytky		363						363
Presuny		29 427			203 014	-232 441		
Stav na KO		384 833		50 000	1 522 730	260 484		2 218 047
Oprávky								
Stav na ZO		296 809		8 333	1 154 391			1 459 533
Prírastky		30 430		10 000	105 861			146 291
Úbytky		363						363
Stav na KO		326 876		18 333	1 260 252			1 605 461
Opravné položky								
Stav na ZO								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na KO								
Zostatková hodnota								
Stav na ZO		58 960		41 667	165 325	232 441		498 393
Stav na KO		57 957		31 667	262 478	260 484		612 586

* Ďalej len „ZO“ ako začiatok obdobia (1. 1. 2025); „KO“ ako koniec obdobia (31. 12. 2025).

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na ZO		331 524			1 099 282	228 320		1 659 126
Prírastky		16 359		50 000		232 441		298 800
Úbytky								
Presuny		7 886			220 434	-228 320		0
Stav na KO		355 769		50 000	1 319 716	232 441		1 957 926
Oprávky								
Stav na ZO		273 783			1 099 282			1 373 065
Prírastky		23 026		8 333	55 109			86 468
Úbytky								
Stav na KO		296 809		8 333	1 154 391			1 459 533
Opravné položky								
Stav na ZO								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na KO								
Zostatková hodnota								
Stav na ZO		57 741				228 320		286 061
Stav na KO		58 960		41 667	165 325	232 441		498 393

b) prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na ZO	323 963	2 634 610				221	0	0	2 958 794
Prírastky		194 591					8 950		203 541
Úbytky	37 517	508 118							545 635
Presuny									
Stav na KO	286 446	2 321 083				221	8 950		2 616 700
Oprávky									
Stav na ZO	195 537	1 893 644				63			2 089 244
Prírastky	62 897	326 833				44			389 774
Úbytky	37 517	508 118							545 635
Stav na KO	220 917	1 712 359				107			1 933 383
Opravné položky									
Stav na ZO									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na KO									
Zostatková hodnota									
Stav na ZO	128 426	740 966				158	0	0	869 550
Stav na KO	65 529	608 724				114	8 950		683 317

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na ZO	285 936	2 669 158				221	55 089	0	3 010 404
Prírastky	38 027	215 037							253 064
Úbytky		304 674							304 674
Presuny		55 089					-55 089		0
Stav na KO	323 963	2 634 610				221	0	0	2 958 794
Oprávky									
Stav na ZO	127 433	1 936 161				18			2 063 612
Prírastky	68 104	262 157				45			330 306
Úbytky		304 674							304 674
Stav na KO	195 537	1 893 644				63			2 089 244
Opravné položky									
Stav na ZO									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na KO									
Zostatková hodnota									
Stav na ZO	158 503	732 997				203	55 089	0	946 792
Stav na KO	128 426	740 966				158	0	0	869 550

c) Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Predmet poistenia	Typ poistenia	Ročné poistné [v €]	Poistná suma [v €]
Havarijné poistenie automobilov	majetkové	17 142	721 780
Poistenie priestorov a nákladu	majetkové	4 904	3 941 242
Poistenie všeobecnej zodpovednosti za škodu z prevádzky zariadení	zodpovednostné	1 827	250 000

d) Goodwill

Ku dňu 1. 3. 2024 došlo k zlúčeniu časti podniku na základe zmluvy o prevode časti podniku zo dňa 27. 2. 2024, ktorým sa prevádza časť spoločnosti PALK, a. s., so sídlom: Prostredná 13/49, 900 21 Svätý Jur, IČO: 46818481, pri ktorej došlo k prevzatiu časti distribúcie spoločnosti PALK, a. s. pod obchodným meno „Selaví“, prevzatiu zamestnancov, aktív a pasív v zmysle zmluvy o prevode časti podniku.

Z tejto transakcie, spadajúcej do transakcií súvisiacich s podnikovou kombináciou, nadobudnutý majetok a prevzaté záväzky predstavovali časť podniku, pričom je vykázaním vznikol goodwill v prvotnom ocenení tak, ako je uvedené v tabuľke pod písm. a) tohto bodu.

Ocenenie tejto položky nehmotného majetku vychádza z kladného rozdielu medzi obstarávacou cenou a podielom spoločnosti na reálnej hodnote obstaraného identifikovateľného majetku a záväzkov v deň obstarania.

Spoločnosť odpisuje goodwill na základe prehodnotenia transakcie po dobu 60 mesiacov. Daňový odpis uplatňuje spoločnosť v zmysle § 17a ods. 5 zákona č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov.

e) Nájom dlhodobého majetku

Spoločnosť má v nájme formou operatívneho prenájmu 14 osobných automobilov a 3 úžitkové automobily.

f) Obstaranie formou zmluvy o zabezpečovacom prevode vlastníckeho práva

Spoločnosť má formou zmluvy o zabezpečovacom prevode vlastníckeho práva obstarané 3 automobily a 1 zariadenie v obstarávacej cene vo výške 192 158,50 €, pričom zostatková cena k 31. decembru 2025 je 154 697,32 €, ktoré vykazuje ako svoj majetok.

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť nevlastní a nevykazuje k poslednému dňu obdobia dlhodobý finančný majetok.

3. Zásoby

a) Opravné položky k zásobám podľa položiek súvahy

Spoločnosť tvorila vo vykazovanom období opravné položky k zásobám z dôvodu opodstatneného predpokladu, že budúce ekonomické úžitky z tohto majetku sú nižšie ako ich ocenenie v účtovníctve.

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu [illegible]	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	F
Materiál					
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar	17 817	4 873			22 690
Nehnuteľnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	**17 817**	**4 873**			**22 690**

b) Prehľad o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo, alebo pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	3 500 000
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	

4. Pohľadávky

a) Opravné položky k pohľadávkam

Položka súvahy	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP ZO	Tvorba OP	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP KO
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	69 526	22 412		16 420	75 518
Pohľadávky voči dcérskej UJ a materskej ÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovanému celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	**69 526**	**22 412**		**16 420**	**75 518**

b) Pohľadávky do lehoty a po lehote splatnosti

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Odložená daňová pohľadávka	150 059		150 059
Iné pohľadávky	34 565		34 565
Dlhodobé pohľadávky spolu	**184 624**		**184 624**
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	3 065 806	348 851	3 414 657
Pohľadávky z obchodného styku voči spriazneným osobám	2 342	4 103	6 445
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	29 841		29 841
Iné pohľadávky	66 640		66 640
Krátkodobé pohľadávky spolu	**3 164 629**	**352 954**	**3 517 583**

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezpro-stredne predchádza-júce účtovné obdobie
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	352 954	407 524
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	3 164 629	1 057 166
Krátkodobé pohľadávky spolu	**3 517 583**	**1 464 690**
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	184 624	60 135
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	**184 624**	**60 135**

c) Pohľadávky, na ktoré sa zriadilo záložné právo a pohľadávky, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	3 500 000
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	

d) Odložená daňová pohľadávka

výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	66 514	137 133
odpočítateľné	66 514	137 133
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	194 890	113 426
odpočítateľné	194 890	113 426
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	363 840	
Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	24	24
Odložená daňová pohľadávka	150 059	60 135
Uplatnená daňová pohľadávka	60 135	49 741
Zaúčtovaná ako náklad	– 89 924	– 10 394
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako zvýšenie nákladov		
Zaúčtovaná do vlastného imania		

* Poznámka: rozdiel oproti výkazom z dôvodu zaokrúhlenia.

5. Finančné účty

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

a) Významné zložky krátkodobého finančného majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	27 579	40 559
Bežné bankové účty	47 063	77 571
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	**74 642**	**118 130**

6. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť nevlastní a nevykazuje k poslednému dňu obdobia krátkodobý finančný majetok.

7. Časové rozlíšenie

a) Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	**32 915**	**36 607**
poistenie	4 123	7 001
aktualizácia programov	4 850	3 450
telefónne poplatky	1 497	1 698
cestovné	777	0
predĺženie záruky	1 222	1 796
nájomné	9 082	8 657
ostatné	11 364	14 005
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	**129 086**	**917 522**
poskytnuté služby	27 394	90 436
finančný bonus	101 692	827 086
ostatné		

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH VYKÁZANÝCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Údaje o vlastnom imaní za bežné účtovné obdobie:

a) opis základného imania

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti dokumentu „P“.

b) rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie účtovnej straty vykázanej v predchádzajúcom účtovnom období

Výsledok hospodárenia: zisk za rok 2024 vo výške 106 694,65 € – usporiadaný nasledujúco:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	106 694,65
Rozdelenie účtovného zisku	**Bežné účtovné obdobie**
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	106 694,65
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	**106 694,65**

O výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2025 vo výške – 367 081,93 € rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu bude: zaúčtovanie ako neuhradenú stratu minulých období.

c) zisk respektíve strata na podiel na základnom imaní

	[v €]
2024 (zisk)	15,99
2025 (strata)	-54,95

2. Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav ZO	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav KO
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	**11 000**	**2 000**			**13 000**
rezerva na odchodné	11 000	2 000			13 000
Krátkodobé rezervy, z toho:	**118 958**	**90 269**	**115 628**	**0**	**93 600**
rezerva na nájom	19 600		19 600	0	0
rezerva na nevyčerpané dovolenky	58 915	56 656	58 915		56 656
rezerva na odvody z nevyčerpanej dovolenky	21 287	20 393	21 287		20 393
rezerva na audit	12 375	12 220	12 375		12 220
rezerva na služby	3 200		3 200		0
rezerva na odchodné	3 000	1 000			4 000
rezerva na pokuty a porušenie zmlúv	581		250		331
ostatné rezervy	0				0
rezerva na prebiehajúce a hroziace súdne spory					

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav ZO	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav KO
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	**13 000**			**2 000**	**11 000**
rezerva na odchodné	13 000			2 000	11 000
Krátkodobé rezervy, z toho:	**116 211**	**117 844**	**113 613**	**1 484**	**118 958**
rezerva na nájom	16 074	19 600	15 630	444	19 600
rezerva na nevyčerpané dovolenky	62 855	58 915	62 855		58 915
rezerva na odvody z nevyčerpanej dovolenky	22 604	21 287	22 604		21 287
rezerva na audit	12 442	12 375	12 442		12 375
rezerva na služby		3 200			3 200
rezerva na odchodné	1 000	2 000			3 000
rezerva na pokuty a porušenie zmlúv	1 216	467	82	1 020	581
ostatné rezervy	20			20	0
rezerva na prebiehajúce a hroziace súdne spory					

3. Záväzky

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	25 783	23 996
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	4 605 884	2 838 456
Krátkodobé záväzky spolu	**4 631 667**	**2 862 452**
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	179 493	148 260
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	**179 493**	**148 260**
Spolu	**4 811 160**	**3 010 712**

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

Záväzky	Zostatková doba splatnosti			
	Do lehoty splatnosti	do 1 roka	od 1 do 5 rokov	viac ako 5 rokov
z obchodného styku	2 140 892	2 140 892		
nevyfakturované dodávky	74 066	74 066		
voči zamestnancom	98 336	98 336		
na sociálne poistenie	64 019	64 019		
v rámci podielovej účasti	1 756 348	1 756 348		
daňové	442 853	442 853		
zo sociálneho fondu	12 637		12 637	
z prenájmu				
so zabezpečovacím prevodom vlastníckeho práva	217 565	50 917	166 648	
ostatné	4 444	4 236	208	
Spolu	**4 811 160**	**4 631 667**	**179 493**	

c) Hodnota záväzkov zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia

Záväzky, s výnimkou bankových úverov, nie sú zabezpečené záložným právom.

4. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu obdobia sú znázornené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatočný stav sociálneho fondu	**10 517**	**9 443**
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	7 350	7 520
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	7 350	7 520
Čerpanie sociálneho fondu	5 230	6 446
Konečný zostatok sociálneho fondu	**12 637**	**10 517**

Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov alebo z iných zdrojov (napr. zo zisku alebo darovaním). Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

5. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za 2025	Suma istiny v príslušnej mene za 2024
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery					
Krátkodobé bankové úvery					
Kontokorentný úver	EUR	1M EURIBOR + 1,50	60 dňová výpovedná lehota	1 909 223	2 050 537
Revolvingový úver	EUR	1M EURIBOR + 1,50	60 dňová výpovedná lehota	999 969	999 918
Termínovaný úver	EUR	3M EURIBOR + 2,20	25. 06. 2026	33 350	100 010
Úverový rámec kreditných platobných kariet	EUR	19,00	23. 1. 2026	0	965

Úvery ku dňu zostavenia účtovnej závierky:

- **Termínovaný úver** (interné označenie „anticorona 2022“) s úverovým rámcom vo výške 200 000 €, so splatnosťou 25. 06. 2026, s prvou splátkou istiny 27. 07. 2023, poskytnutý na účely financovania hmotného a nehmotného investičného majetku,

s cieľom udržania alebo zvýšenia počtu pracovných miest v súlade s pravidlami obsiahnutými v Schéme pomoci de minimis DM 4/2020 Záručný nástroj na zmiernenie obmedzení spôsobených chorobou COVID-19 (záruka a bonifikácia úroku) – COVID-19 Restrictions Alleviation Instrument of Guarantee – CRAIG – Operačný program Integrovaná infraštruktúra (viď Obchodný vestník č. 64/2020);

- **Kontokorentný úver** s úverovým rámcom vo výške 2 500 000 €, s výpovednou lehotou 60 dní;
- **Revolvingový úver** s úverovým rámcom vo výške 1 000 000 €, s výpovednou lehotou 60 dní.

sú zabezpečené:

- **Termínované úvery**:
  - ručiteľským vyhlásením spoločnosti;
- **Kontokorentný úver**:
  - pohľadávkami na ktoré je zriadené záložné právo z titulu zmluvy o zriadení záložného práva k pohľadávkam a iným právam v prospech záložného veriteľa (banky) najviac do výšky 3 500 000 €,
  - tovarom na sklade, na ktorý je zriadené záložné právo z titulu zmluvy o zriadení záložného práva k hnuteľným veciam v prospech záložného veriteľa (banky) vo najviac do výšky 3 500 000 €,
  - ručiteľským vyhlásením spoločnosti;
- **Revolvingový úver**:
  - pohľadávkami na ktoré je zriadené záložné právo z titulu zmluvy o zriadení záložného práva k pohľadávkam a iným právam v prospech záložného veriteľa (banky) najviac do výšky 3 500 000 €,
  - tovarom na sklade, na ktorý je zriadené záložné právo z titulu zmluvy o zriadení záložného práva k hnuteľným veciam v prospech záložného veriteľa (banky) vo najviac do výšky 3 500 000 €,
  - ručiteľským vyhlásením spoločnosti.

Úverový rámec kreditných platobných kariet je zmluvou o vydávaní a používaní kreditných kariet a o úverovom rámci stanovený na výšku 25 000 € v Tatra banka, a.s.

6. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období sú uvedené nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	**39 107**	**209**
bonusy odberateľom	39 107	209
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	**150**	**1 950**
príspevok na náklady otvorenia novej predajne	150	1 950
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	**1 800**	**1 800**
marketingová podpora		
príspevok na náklady otvorenia novej predajne	1 800	1 800

7. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu (u nájomcu)

Prehľad majetku prenajatého formou finančného prenájmu uvádza nasledujúca tabuľka:

Prenajatý majetok		2025			2024		
		Splatnosť			Splatnosť		
		do 1 roka vrátane	od 1 do 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov	do 1 roka vrátane	od 1 do 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov
technológie	Istina						
	Finančný náklad						

8. Majetok obstaraný formou zmluvy o zabezpečovacom prevode vlastníckeho práva

Prehľad majetku obstaraného formou zmluvy o zabezpečovacom prevode vlastníckeho práva uvádza nasledujúca tabuľka:

Prenajatý majetok		2025			2024		
		Splatnosť			Splatnosť		
		do 1 roka vrátane	od 1 do 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov	do 1 roka vrátane	od 1 do 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov
automobily a zariadenia	Istina	50 833	118 975		68 184	89 140	
	Finančný náklad	7 695	7 473		7 021	5 627	

F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Údaje o tržbách za vlastné výkony a tovar

Prehľad druhov tržieb uvádza nasledujúca tabuľka:

Oblasť odbytu	Predaj tovaru		Poskytnuté služby	
	2025	2024	2025	2024
a	b	c	d	e
Tuzemsko	17 444 871	15 657 674	1 160 991	1 347 714
Zahraničie	473 224	394 984	128 999	149 519
Spolu	**17 918 095**	**16 052 658**	**1 289 990**	**1 497 233**

2. Ostatné významné položky výnosov pri aktivácii nákladov

Prehľad ostatných významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov uvádza nasledujúca tabuľka:

Výnosy	2025	2024
Aktivácia webshop Wineplanet.sk, Wineplanet.cz, B2B, z toho:	231 975	232 441
– priame primárne a sekundárne (osobné) náklady, z toho:	93 419	90 089
○ priame primárne náklady	26 678	24 901
○ priame sekundárne náklady	66 741	65 188
– nepriame osobné náklady	37 116	39 544
– priame ostatné náklady	101 440	102 808
Spolu	**231 975**	**232 441**

3. Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti

Prehľad ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti uvádza nasledujúca tabuľka:

Výnosy	2025	2024
z poistných udalostí	18 315	23 136
z náhrad a škôd	2 639	56 891
z odpísaných záväzkov	40 751	0
z bezodplatných plnení	11 173	17 662
zo postúpených pohľadávok	30 000	
finančné príspevky [viď písm. a, b, d) až f)]		
ostatné	2 455	5 405
Spolu	**105 333**	**103 094**

4. Významné položky finančných výnosov a kurzové zisky

Prehľad významných položiek finančných výnosov uvádza nasledujúca tabuľka:

Výnosy	2025	2024
úroky		
kurzové zisky, z toho:	73	100
– kurzové zisky účtované KO	15	21
Spolu	**73**	**100**

5. Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Spoločnosť nemala vo vykazovanom období výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt.

6. Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	1 289 990	1 497 233
Tržby za tovar	17 918 095	16 052 658
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	**19 208 085**	**17 549 891**

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Významné položky nákladov na poskytnuté služby

Prehľad významných položiek nákladov na poskytnuté služby uvádza nasledujúca tabuľka:

Náklady na	2025	2024
Služby, z toho:	**1 844 380**	**1 815 228**
– náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	12 220	12 220
○ náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	12 220	12 220
○ iné uisťovacie audítorské služby		
○ súvisiace audítorské služby		
○ daňové poradenstvo		
– autorské a licenčné poplatky	10 898	8 419
– cestovné	31 494	46 436
– degustácie	6 968	10 380
– doprava, rozvoz tovaru	290 723	271 543
– ekologické, zhodnotenie a recyklácia odpadu	31 336	28 853
– informačné technológie	185 285	149 856
– legalizácia, vidimácia, overovanie	2 018	1 869
– nájomné, nájomné priestorov a súvisiace služby, z toho:	461 119	468 864
○ nájomné	375 966	376 595
○ služby spojené s nájmom	85 153	92 269
– odborné poradenstvo, školenia	78 268	23 837
– opravy (iné ako vozového parku)	9 604	13 881
– ostatné	28 751	13 641
– personálne a obdobné	6 868	13 659
– prevádzka a správa vozového parku, z toho:	119 066	96 192
○ nájomné automobilov a súvisiace služby	81 390	55 274
○ opravy vozového parku	32 393	34 889
○ ostatné	5 283	6 029
– reklama a propagácia, z toho:	96 573	114 503
○ digitálna reklama	47 423	41 382
○ tradičné reklamné kanály a ostatné	49 150	73 121
– retail podpora predaja	125 461	102 617
– riadiace a administratívne služby	17 058	52 199
– sprostredkovanie	282 224	337 691
– telekomunikácia, z toho:	48 445	48 568
○ online telekomunikačné služby	18 147	18 608
○ ostatné telekomunikačné služby, retransmisia	30 298	29 960

2. Významné položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti

Prehľad významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti uvádza nasledujúca tabuľka:

Náklady	2025	2024
predaný tovar	14 969 175	12 774 275
spotreba materiálu, energií a iných médií	379 806	414 943
osobné náklady	2 007 586	2 054 590
odpisy	441 092	407 188

3. Významné položky finančných nákladov a kurzové straty

Prehľad významných položiek finančných nákladov uvádza nasledujúca tabuľka:

Náklady	2025	2024
úroky	**138 505**	**185 684**
kurzové straty, z toho:	**4 085**	**5 926**
– kurzové straty účtované KO		
poplatky, z toho:	**59 769**	**55 298**
– k bežným účtom	8 312	5 950
– k platobným kartám	314	855
– za POS transakcie	27 041	25 221
– k úverom	8 843	8 377
– k zárukám	15 259	14 895
Spolu	**202 359**	**246 908**

4. Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Spoločnosť nemala vo vykazovanom období náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt.

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	- 453 166			130 783		
teoretická daň		0	24		27 464	21
Daňovo neuznané náklady	239 856	57 565	12,70	157 677	33 112	25,32
Výnosy nepodliehajúce dani	- 150 530	- 36 127	-7,97	- 124 258	- 26 094	-19,95
Odpočet výdavkov na výskum a vývoj						
Spolu	**- 363 840**			**164 202**		
Splatná daň z príjmov		**0**	**0**		**34 482**	**26,37**
Odložená daň z príjmov		-89 924	-19,84		--10 394	-7,95
Daňová licencia		**3 840**	0,85			
Celková daň z príjmov		**-86 084**	**-18,99**		**24 088**	**18,42**

2. Ďalšie informácie k odloženým daniam

	2025	2024
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	7 517
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
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		
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		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

I. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Záväzky z opcií derivátov		
Odpísané pohľadávky	589 235	594 838
Pohľadávky z leasingu		
Záväzky z leasingu		
Iné položky, z toho:	9 242	19 870
– propagačný materiál	9 242	19 870

2. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme niekoľko obchodných, administratívnych a nebytových priestorov, ktoré využíva v rámci výkonu svojej podnikateľskej činnosti.

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

a) opis a hodnota podmienených záväzkov

Druh podmieneného záväzku	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí		
Z poskytnutých záruk	35 000	
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia		
Iné podmienené záväzky		

Druh podmieneného záväzku	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí		
Z poskytnutých záruk	35 000	
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia	50 000	50 000
Iné podmienené záväzky		

b) opis a hodnota podmienených záväzkov podľa písmena a)

Spoločnosť poskytuje záruku zabezpečenú prostredníctvom peňažného ústavu na dovoznú platbu (dovozné clo, spotrebná daň a daň z pridanej hodnoty) v súvislosti s povolením prevádzky colného skladu č. S52001500006.

2. Podmienený majetok

a) opis a hodnota podmieneného majetku

Druh podmieneného majetku	2025	2024
Práva zo servisných zmlúv		
Práva z poistných zmlúv		
Práva z koncesionárskych zmlúv		
Práva z licenčných zmlúv		
Práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov		
Práva z privatizácie		
Práva zo súdnych sporov		
Iné práva		

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

1. Peňažné a nepeňažné príjmy členov orgánov účtovnej jednotky

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	b			c		
a	štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 – Bežné účtovné obdobie			Časť 1 – Bežné účtovné obdobie		
	Časť 2 – Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			Časť 2 – Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Peňažné príjmy	6 004		28 105			
	5 000		48 589			
Nepeňažné príjmy						
Peňažné preddavky						
Nepeňažné preddavky						
Poskytnuté úvery						
Poskytnuté záruky						
Iné						

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

1. Obchody, ktoré sa uskutočnili medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Druh obchodu (kúpa, predaj, služba, úver, pôžička...)	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2025	2024
ostatné spriaznené osoby	predaj tovaru		82 615
	predaj služieb		55 300
	Spolu	**0**	**137 915**
	nadobudnutie tovaru	1 483	10 852
	prijaté služby	3 960	**0**
	Spolu	**5 443**	**10 852**

pridružené ÚJ	predaj tovaru	189
	poskytnuté služby	2 898
	Spolu	**3 087**
	nadobudnutie tovaru	4 840
	prijaté služby	
	Spolu	**4 840**

ÚJ s podstatným vplyvom	predaj tovaru	1 464
	predaj služieb	663
	Spolu	**2 127**
	nadobudnutie tovaru	30 392
	prijaté služby	32 527
	úroky z pôžičiek	6 348
	Spolu	**69 267**

2. Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami

	2025	2024
Pohľadávky z obchodného styku		
ostatné spriaznené osoby		96 127
pridružené ÚJ	3 797	
ÚJ s podstatným vplyvom	2 648	
Záväzky z obchodného styku		
ostatné spriaznené osoby	1 824	
pridružené ÚJ	3 930	
ÚJ s podstatným vplyvom	44 197	
Iné záväzky		
ÚJ s podstatným vplyvom	1 756 348	

Obchody medzi týmito osobami alebo subjektmi a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny.

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

Po 31. decembri 2025 do zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

N. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

1. Prehľad zmien vlastného imania

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav ZO	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav KO
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 672	8			6 680
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	349 594				349 594
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	667				667
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	537 746			106 695	644 441
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	106 695	-367 082		-106 695	-367 082
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav ZO	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav KO
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 672				6 672
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	349 594				349 594
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	667				667
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	522 065			15 681	537 746
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	15 681	106 695		– 15 681	106 695
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

2. Popis zmien vlastného imania

Vlastné imanie sa v priebehu vykazovaného obdobia zmenilo:

- presunom zisku vo výške 106 695 € na účet nerozdeleného zisku minulých;
- základné imanie spoločnosti bolo navýšené o 8 € na výšku 6 680 €;
- vlastné imanie sa znížilo o 367 082 €, čo predstavuje stratu za rok 2025.

O. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

1. Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov a dôvody prípadného nesúladu medzi sumami prehľadu peňažných tokov s príslušnými položkami vykázanými v súvahe:

Riadok súvahy	Položka	Údaj v súvahe ZO	Údaj v PPT ZO (riadok E)	Údaj v súvahe KO	Údaj v PPT KO (riadok H)
072	Peniaze	40 559		27 579	
073	Účty v bankách	77 571		47 063	
139	Bežné bankové úvery (kontokorentný úver)	– 3 160 931		– 2 942 542	
	Anticorona úver	109 510		33 350	
	Poskytnutý úver	2 050 537		1 909 223	
	Revolvingový úver	999 918		999 969	
Spolu (r. 072 + 073)		118 130	118 130	74 642	74 642

Legenda: PPT – prehľad peňažných tokov

2. Použité zásady prijaté na určenie obsahovej náplne a štruktúry peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

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

b) Peňažné ekvivalenty
Peňažnými ekvivalentmi (angl. cashequivalents) 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.

3. Použitá metóda vykazovania peňažných tokov z prevádzkovej činnosti
Na vykázanie peňažných tokov z prevádzkovej činnosti bola použitá nepriama metóda vykazovania peňažných tokov z prevádzkovej činnosti.

4. Prehľad peňažných tokov

Označenie	Názov položky	Obdobie od 1. 1. 2025 do 31. 12. 2025 Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Z/S	**Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením**	**-453 166**	**130 783**
A.1.	*Úpravy o nepeňažné operácie:*	*1 471 500*	*142 029*
	Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	441 092	407 188
	Zmena stavu rezerv	0	0
	Zmena stavu OP (k majetku, zásobám pohľadávkam)	10 865	4 601
	Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	12 458	-50 474
	Výnosy z dlhodobého finančného majetku		
	Úroky netto (výnosové)/nákladové	138 505	185 584
	Iné nepeňažné operácie - (napr. odpis zásob, pohľadávky, odložená daň)	39 354	5 701
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	829 225	-410 571
	Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 018 334	272 812
A.2.	*Zmena pracovného kapitálu:*	*-236 928*	*759 494*
	Úbytok (prírastok) pohľadávok	-2 096 971	295 361
	Úbytok (prírastok) zásob	63 487	-435 867
	(Úbytok) prírastok záväzkov z prevádzkovej činnosti	1 796 555	900 000
	Peňažné toky z prevádzky (Z/S + A.1. + A.2.)	**781 407**	**1 032 306**
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
	Peňažné toky z prevádzky	781 407	1 032 306
	Zaplatené úroky	-138 505	-185 684
	Prijaté úroky	0	100
	Zaplatená daň z príjmov	-47 149	-41 539
	Vyplatené dividendy (-)	-6 001	0
A.	**Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti**	**589 751**	**805 183**
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
	Nákup dlhodobého majetku	-464 025	-551 843
	Príjmy z predaja dlhodobého majetku	82 516	60 039
	Obstaranie investícií	0	0
	Prijaté dividendy	0	0
B.	**Čisté peňažné toky z investičnej činnosti**	**-381 509**	**-491 804**
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
	Príjmy zo zvýšenia základného imania	8	0
	Príjmy (splátky) úverov od bánk	-251 739	-267 986
	(Poskytnutie) splátky úverov poskytnutým spoločnostiam v Skupine	0	0
	Príjmy (splátky) úverov prijatých od spoločnosti v Skupine	0	0
	Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
	Prijaté úroky	0	0
C.	**Čisté peňažné toky z finančnej činnosti**	**-251 731**	**-267 986**

Označenie	Názov položky	Obdobie od 1. 1. 2025 do 31. 12. 2025 Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
D.	(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-43 488	45 394
E.	Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	118 130	72 736
H.	Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	74 642	118 130