

Čl. I – Všeobecné informácie**(1) Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

Swietelsky-Slovakia spol. s r.o.
Mokrán záhon 4
821 04 Bratislava

Spoločnosť Swietelsky-Slovakia spol. s r.o. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 4.decembra 1990 a do obchodného registra bola zapísaná 13. decembra 1990 - Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel s.r.o., vložka 307/B. Od 1.júna 2023 je registrovým súdom Mestský súd Bratislava III.

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- pozemné stavby,
- vodohospodárske stavby – zdravotno-vodohospodárske stavby,
- vykonávanie dopravných stavieb,
- sprostredkovanie obchodu a služieb, zákaziek v oblasti stavebníctva
- výroba a predaj asfaltových obaľovacích zmesí a stavebných hmôt

(2) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. marcu 2023, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 21. júla 2023.

(3) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. marcu 2024 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. apríla 2023 do 31. marca 2024.

(4) Informácie o konsolidovanom celku

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Swietelsky AG, Edlbacherstasse 10, 4020-Linz. Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné získať priamo v sídle uvedenej spoločnosti

Spoločnosť nie je materskou spoločnosťou v iných spoločnostiach a nemá povinnosť zostavovať konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu.

(5) Priemerný počet zamestnancov

Priemerný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 1.4.2023 – 31.3.2024 bol 256 osôb, z toho 7 osôb boli vedúci zamestnanci. K 31.3.2024 mala Spoločnosť 253 zamestnancov v hlavnom pracovnom pomere.

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	256	256
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	253	249
počet vedúcich zamestnancov	7	6

Čl. II – Informácie o prijatých postupoch**(1) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti. Pretrvávajúci konflikt medzi susednou Ukrajinou a Ruskom aj naďalej významne ovplyvňuje politické, hospodárske a finančné dianie. Spoločnosť napriek tomu verí, že uvedené udalosti nemajú vplyv na nepretržitosť fungovania spoločnosti.

Predkladaná účtovná závierka je za obdobie od 1.apríla 2023 do 31. marca 2024, údaje za predchádzajúce účtovné obdobie predstavujú údaje od 1. apríla 2022 do 31. marca 2023.

(2) Aplikácia účtovných zásad a účtovných metód**Dlhodobý nehmotný 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.).

Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2.400€ a nižšia, sa účtuje na ťarchu účtu 518-750, resp. 518-751 pre nákup od konsolidovaných spoločností. Pri dlhodobom nehmotnom majetku, ktorý spĺňa podmienku zaradenia, sú daňové odpisy totožné s účtovnými, doba odpisovania je 4 roky, ročná odpisová sadzba je 25%.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Stroje, prístroje a zariadenia v areáli obalovačky v Pezinku sa odpisujú 8 - 10 rokov. Odpisovať sa začína mesiacom, v ktorom bol dlhodobý majetok zaradený do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700€ a nižšia, sa účtuje na ťarchu účtu 501-780. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	predpokladaná doba používania	metóda odpisovania	ročná odpisová sadzba v %
stavby	40	Lineárna	2,5
stroje, prístroje a zariadenia	4 až 15	Lineárna	6,67 – 25
Stroje, prístroje a zariadenia v Pezinku	8 - 10	Lineárna	10 – 12,5
Dopravné prostriedky	4-8	Lineárna	12,5 - 25

Cenné papiere a podiely

Spoločnosť nevlastní žiadne cenné papiere. Podiely sú ocenené obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním.

Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). V prípade, že kamenivo je obstarané vo fco cene obalovačka Pezínok, cena za dopravu vstupuje priamo do obstarávacej ceny. Pokiaľ je doprava kameniva realizovaná samostatne (nie predajcom), náklady súvisiace s obstaraním kameniva (doprava) na obalovačku sa evidujú samostatne a do nákladov sa rozpušťa percentom úbytku zásob.

Percento úbytku sa vypočíta ako podiel výdaja kameniva a súčtu počiatočného stavu a prírastku kameniva. Spoločnosť neeviduje žiadne zásoby vytvorené vlastnou činnosťou.

Zákazková výroba

Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy percenta dokončenia zákazky. Percento dokončenia stavby sa počíta ako podiel skutočných nákladov k plánovaným rozpočtovaným nákladom.

Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou.. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky prostredníctvom tvorby opravných položiek. Výška opravných položiek sa tvorí jednak individuálne, prehodnotením rizika u každého jednotlivého dlžníka a jednak paušálne vo výške 0,5% voči pohľadávkam, ku ktorým neboli tvorené opravné položky individuálne. Výnimku tvoria pohľadávky voči spriazneným osobám, ku ktorým sa paušálne opravné položky netvoria. Ďalej sa účtuje opravná položka k dlhodobým pohľadávkam, úroková sadzba bola použitá vo výške 4,26 – 4,52% v závislosti od doby splatnosti. Uvedené sadzby boli stanovené finančným oddelením koncernu a boli jednotné pre celý koncern SWIETELSKY.

Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

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.

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.

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.

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

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.

Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na menu EUR kurzom určeným v kurzovom lístku Európskej banky platným ku dňu, ktorý predchádza dňu vystavenia dokladu a v účtovnej závierke platným ku dňu, ku ktorému sa zostavuje, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

(3) Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov. Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

(4) Oprava významných chýb minulých období

V bežnom účtovnom období, za ktoré je predkladaná účtovná závierka, neboli účtované opravy významných chýb minulých období.

Čl. III – Informácie, ktoré vysvetľujú a doplňujú položky súvahy**(1) Informácie k aktívam:****a) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 1. apríla 2023 do 31. marca 2024 a za porovnateľné predchádzajúce obdobie od 1. apríla 2022 do 31. marca 2023 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceni- teľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		38 954						38 954
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		38 954						38 954
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		32 645						32 645
Prírastky		3 468						3 468
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		36 113						36 113
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		6 309						6 309
Stav na konci účtovného obdobia		2 841						2 841

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceni- teľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		38 954						38 954
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		38 954						38 954
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		28 142						28 142
Prírastky		4 503						4 503
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		32 645						32 465
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		10 812						10 812
Stav na konci účtovného obdobia		6 309						6 309

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté pred-davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	297 258	670 888	9 945 147				100 178	0	11 013 471
Prírastky		2 649	601 775				247 148	4 167	855 739
Úbytky			93 881				43 333		137 213
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	297 258	673 537	10 453 041				303 993	4 167	11 731 996
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		453 023	6 194 630						6 647 653
Prírastky		14 834	1 050 560						1 065 394
Úbytky			93 881						93 881
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		467 857	7 151 309						7 619 166
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	297 258	217 865	3 750 517				100 178		4 365 818
Stav na konci účtovného obdobia	297 258	205 680	3 301 732				303 993	4 167	4 112 830

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených živelnou pohromou a krádežou, vybrané vozidlá sú poistené aj pre prípad škody spôsobenej haváriou.

Na majetok nie je zriadené žiadne záložné právo a so všetkým majetkom môže spoločnosť voľne disponovať.

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnuteľné veci a súbory hnuteľ- ných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Ob- stará- vaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	297 258	591 906	9 140 636				65 261		10 095 061
Prírastky		78 982	1 064 500				100 771		1 244 253
Úbytky			259 989				65 854		325 843
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	297 258	670 888	9 945 147				100 178		11 013 471
Oprávkky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		441 930	5 433 499						5 875 429
Prírastky		11 093	1 021 120						1 032 213
Úbytky			259 989						259 989
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		453 023	6 194 630						6 647 653
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	297 258	149 976	3 707 137				65 261		4 219 632
Stav na konci účtovného obdobia	297 258	217 865	3 750 517				100 178		4 365 818

b) Dlhodobý finančný majetok

V septembri 2010 spoločnosť nadobudla minoritný podiel v spoločnosti ŠPORTFINAL s.r.o. – 11,3 %. Majoritným vlastníkom je spoločnosť SWIETELSKY stavební z Čiech. K 31.3.2023 je vykázané pozitívne vlastné imanie.

V máji 2021 spoločnosť nadobudla 50%-tný podiel v spoločnosti Obaľovačka Martin, s.r.o. Spoluvlastníkom je spoločnosť VHS Asfalty, s.r.o.

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. Celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté pred-davky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 001 848	750						2 002 598
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		2 001 848	750						2 002 598
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 001 848	750						2 002 598
Stav na konci účtovného obdobia		2 001 848	750						2 002 598

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté pred-davky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 001 848	750						2 002 598
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		2 001 848	750						2 002 598
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 001 848	750						2 002 598
Stav na konci účtovného obdobia		2 001 848	750						2 002 598

K finančnému majetku neboli tvorené žiadne opravné položky.

Na finančný majetok nie je zriadené žiadne záložné právo a so všetkým majetkom môže spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad o štruktúre dlhodobého finančného majetku:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Oblažovačka Martin, s.r.o.	50%	50%	2 324 003	+440 922	2 001 848
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
ŠPORTFINAL s.r.o.	11,3%	11,3%	435 381	+59 316	750
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
DFM spolu	x	x	x	x	0

c) Zásoby

Pri zásobách neboli tvorené opravné položky. Na zásoby nie je zriadené záložné právo a spoločnosť môže s nimi voľne nakladať.

Zásoby:

Druh materiálových zásob:	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	EUR	EUR
Materiál na výrobu obal.zmesi	143 507 €	115 580 €
Materiál na stavbe	46 941 €	2 488 792 €
PHM v nádržiach	- €	- €
Rezerva PC Dell	- €	5 603 €
Nedokončená výroba	- €	- €
spolu	190 448 €	2 609 975 €

Vysoký nárast materiálu na zásobách v minulom období bol spôsobený nákupom materiálu na projekt, ktorý bol realizovaný v Trnenci nad Váhom. Jednalo sa hlavne o nákup koľajníc a podvalov.

d) Údaje o zákazkovej výrobe

Stupeň dokončenia zákazky sa určuje percentom dokončenia jednotlivej stavby porovnaním skutočne vynaložených nákladov k rozpočtovaným nákladom stavby.

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne prechádzajúce účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
a	b	c	d
Výnosy zo zákazkovej výroby	45 810 096	19 065 756	53 079 261
Náklady na zákazkovú výrobu	44 749 053	18 804 030	51 971 212
Hrubý zisk / hrubá strata	1 061 043	261 726	1 108 049

V tabuľke sú uvedené údaje o zákazkách, ktoré boli nedokončené k 31.3.2024, resp. k 31.3.2023.

Hodnota zákazkovej výroby	Za bežné účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
a	b	c
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	43 362 446	51 244 563
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	2 447 650	1 834 698
Suma prijatých preddavkov	1 270 080	1 270 080
Suma zadržanej platby	0	0

Nevyúčtované zálohy, ktoré sme prijali k zákazkám, ktoré sú ku dňu účtovnej závierky neukončené, sú zúčtované v záväzkoch na účte 324AE – Prijaté preddavky.

e) **Pohľadávky**

Vývoj opravnej položky k pohľadávkam v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	299 522	189	78 404		221 307
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám					
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	299 522	189	78 404		221 307

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

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	167 807		167 807
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám			
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky	492 215		492 215
Dlhodobé pohľadávky spolu	660 022		660 022
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	5 010 873	2 133 658	7 144 531
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojených účtovným jednotkám	8 602	3 000	11 602
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	3 726 000		3 726 000
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	98 233		98 233
Iné pohľadávky	1 723 443		1 723 443
Krátkodobé pohľadávky spolu	10 567 151	2 136 658	12 703 809

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti v porovnaní s minulým účtovným obdobím (bez odloženej daňovej pohľadávky):

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	b
Pohľadávky po lehote splatnosti	2 136 658	1 578 059
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	10 567 151	10 026 840
Krátkodobé pohľadávky spolu	12 703 809	11 604 899
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	167 807	297 279
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	53 322
Dlhodobé pohľadávky spolu	167 807	350 601

Pohľadávky nie sú zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

f) Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. S finančnou inštitúciou Tatra banka je uzatvorená zmluva na poskytovanie bankových záruk a úverových príslužkov na celkový objem 17 000 000 €, s bankou Oberbank AG je uzatvorená zmluva o bankových zárukách vo výške 5 500 000 € a s bankou Slovenská sporiteľňa vo výške 4 000 000€. Ku dňu účtovnej závierky sú v platnosti záruky za odovzdané diela a záruky požadované do súťaží verejného obstarávania vo výške cca 12.516 tis EUR.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	0	9 483
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	1 019 720	171 720
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	1 019 720	181 203

Finančnými prostriedkami na účtoch v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

g) Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	2 497	0
Reklama	2 222	
Ostatné	275	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	76 786	53 940
Nájomné, poistné	28 387	15 910
Daň z nehnuteľností	5 090	2 725
Softwarové licencie	28 068	21 865
Ostatné (literatúra, členské a ostatné poplatky)	15 241	13 440
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Neevidujeme	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	417 925	199 301
Nefaktúrované stavebné práce	417 925	199 301
Spolu	497 208	253 241

h) Odložený daňový záväzok a pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-1 252 969	-1 243 883
– odpočítateľné	221 307	299 522
– zdaniteľné	-1 474 276	-1 543 405
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	3 596 851	2 351 634
– odpočítateľné	3 596 851	2 351 634
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	492 215	232 628
Uplatnená daňová pohľadávka	492 215	232 628
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-259 587	-41 000
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

(2) Informácie k pasívam:**a) Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti Čl. IX – Prehľad o pohybe vlastného imania.

Základné imanie spoločnosti činí 88.927 EUR a je tvorené vkladmi spoločníkov:

SWIETELSKY AG (100%)

Základné imanie bolo v plnom rozsahu splatené.

b) Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

a	Bežné účtovné obdobie				f	
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie		Stav
	k 31.3.2023					k 31.3.2024
b	c	d	e			
Dlhodobé rezervy, z toho:	189 913	240 728	23 214	82 811	324 616	
Ostatné dlhodobé rezervy						
rezerva na garanciu výnosov	95 726	203 723	12 915	82 811	203 723	
odchodné do dôchodku	94 187	37 005	10 299	0	120 893	
rezerva na prémie a odvody	0	0	0	0	0	
Ostatné dlhodobé rezervy spolu	189 913	240 728	23 214	82 811	324 616	
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 310 894	1 626 063	906 213	52 681	1 978 063	
Rezervy zákonné krátkodobé						
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	155 714	222 088	155 714	0	222 088	
Rezervy zákonné krátkodobé spolu	155 714	222 088	155 714	0	222 088	
Ostatné krátkodobé rezervy						
rezerva na garanciu výnosov	51 464	82 811	14 214	37 250	82 811	
rezerva na prémie vrátane poistného	181 100	409 560	180 009	1 091	409 560	
rezerva na daň z mot.vozidiel	6 900	8 400	6 900	0	8 400	
rezerva na poplatky za BG	7 571	6 117	2 152	68	11 468	
rezerva na už ukončené stavby	277 392	343 276	212 108	14 272	394 288	
rezerva na audit	8 385	9 425	8 385	0	9 425	
rezerva na právne a účtovné služby	1 442	3 075	945	0	3 572	
rezerva na zákazkovú výrobu	318 826	541 311	318 826	0	541 311	
rezerva na zmluvnú pokutu	300 000	0	6 960	0	293 040	
rezerva na prenajaté priestory	2 100	0	0	0	2 100	
Ostatné krátkodobé rezervy spolu	1 155 180	1 403 975	750 499	52 681	1 755 975	
rezervy spolu	1 500 807	1 866 791	929 427	135 492	2 302 679	

Ostatné rezervy

Rezerva na garanciu výnosov sa tvorí vo výške 0,25% z výnosov účtovaných na účtoch 601-105, 602-110, 602-112, 604-110, 606-112, 606-110. Rezerva sa vykazuje za posledné 2 účtovné obdobia.

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená s použitím poistnej matematiky.

Rezervy na už ukončené stavby a na nedokončenú zákazkovú výrobu sú účtované na ľarchu účtu 548-800, pričom reálne použitie je účtované na ľarchu účtu 518AE, prípadne 501AE.

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				f	
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie		Stav
	k 31.3.2022					k 31.3.2023
b	c	d	e			
Dlhodobé rezervy, z toho:	167 509	102 412	28 543	51 465	189 913	
Ostatné dlhodobé rezervy						
rezerva na garanciu výnosov	72 562	95 726	21 097	51 465	95 726	
odchodné do dôchodku	94 947	6 686	7 446	0	94 187	
rezerva na prémie a odvody	0	0	0	0	0	
Ostatné dlhodobé rezervy spolu	167 509	102 412	28 543	51 465	189 913	
Krátkodobé rezervy, z toho:	815 583	1 253 028	628 750	128 967	1 310 894	
Rezervy zákonné krátkodobé						
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	161 506	155 714	161 506	0	155 714	
Rezervy zákonné krátkodobé spolu	161 506	155 714	161 506	0	155 714	
Ostatné krátkodobé rezervy						
rezerva na garanciu výnosov	82 574	51 464	15 514	67 060	51 464	
rezerva na prémie vrátane poisťného	77 495	181 100	69 437	8 058	181 100	
rezerva na daň z mot.vozidiel	8 009	6 900	8 009	0	6 900	
rezerva na poplatky za BG	6 431	3 314	2 016	158	7 571	
rezerva na už ukončené stavby	109 710	226 380	5 007	53 691	277 392	
rezerva na audit	8 082	8 385	8 082	0	8 385	
rezerva na právne a účtovné služby	3 302	945	2 805	0	1 442	
rezerva na zákazkovú výrobu	356 374	318 826	356 374	0	318 826	
rezerva na zmluvnú pokutu	0	300 000	0	0	300 000	
rezerva na prenajaté priestory	2 100	0	0	0	2 100	
Ostatné krátkodobé rezervy spolu	654 077	1 097 314	467 244	128 967	1 155 180	
rezervy spolu	983 092	1 355 440	657 293	180 432	1 500 807	

c) **Závázky**

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	2 694 626	3 137 754
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	57 083	425 592
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	2 637 543	2 712 162
Krátkodobé záväzky spolu	11 397 321	14 684 107
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	9 641 471	13 406 416
Záväzky po lehote splatnosti	1 755 850	1 277 691

d) **Sociálny fond**

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	50 382	48 314
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	32 082	27 200
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	32 082	27 200
Čerpanie sociálneho fondu	-32 973	-25 132
Konečný zostatok sociálneho fondu	49 491	50 382

Sociálny fond je čerpaný na zabezpečenie stravy zamestnancom.

e) Finančný leasing

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu vozidiel. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená nasledovne:

	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	istina	finančný náklad	istina	finančný náklad
	EUR	EUR	EUR	EUR
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	38 361	2 474	42 236	3 084
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	40 208	2 072	65 471	2 870
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0	0	0
Spolu	78 569	4 546	107 707	5 954

f) Bankové úvery, pôžičky, finančné výpomoci

Spoločnosť má uzavretú zmluvu s Tatra bankou o poskytnutí kontokorentného úveru. Celkový rámec činí 3.000.000,- € (pričom na prevádzkové účely je možné čerpať 2.000.000,- EUR) s neobmedzenou splatnosťou a úrokovou sadzbou 4,68% p.a. Výpovedná lehota je 3 mesiace pre obe strany.

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky						
SWIETELSKY AG, Linz	EUR	3M E+ 1,5%	31.12.2028	2 350 000	2 350 000	2 850 000
Krátkodobé pôžičky						
SWIETELSKY AG, Linz – Cash-Pooling	EUR	6M E+ 1,11%	31.12.2023	0	0	5 500 000
Krátkodobé finančné výpomoci						

(3) Informácie o odloženej dani:

Ďalšie informácie k odloženým daniam

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
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	2 297 508	4 604 976
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

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:	2 721 363	x	x	-523 698	x	x
teoretická daň	x	571 486	21	x	-109 977	21
Daňovo neuznané náklady	241 718	50 761		202 880	42 604	
Výnosy nepodliehajúce dani	-50 120	-10 525		-39 550	-8 306	
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		164 571	34 560	
Umorenie daňovej straty	-2 306 757	-484 419		0	0	
Nevyužitá daňová strata, daňové odpočty a iné daňové nároky	1 805	379		569	119	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné (daň vyberaná zrážkou, daňová licencia)	27 558	5 219		0	0	
Spolu	x	132 901		x	-41 000	
Splatná daň z príjmov	x	392 488		x	0	
Odložená daň z príjmov	x	-259 587		x	-41 000	
Celková daň z príjmov	x	132 901		x	-41 000	

Čl. IV – Informácie, ktoré dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát**(1) Položky nákladov a výnosov – doplňujúce informácie.****a) Tržby za vlastné výrobky a služby**

Tržby za vlastné výkony podľa jednotlivých druhov výnosov a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu	Tržby za stavebné práce		Tržba za obalenú zmes		Ostatné		Spolu	
	k 31.3.2024	k 31.3.2023	k 31.3.2024	k 31.3.2023	k 31.3.2024	k 31.3.2023	k 31.3.2024	k 31.3.2023
a	b	c	d	e	f	g		
Slovenská republika	81 054 827	37 735 274	697 102	346 202	56 743	117 086	81 808 672	38 198 562
Česká republika	32 502	236 008	0	0	0	0	32 502	236 008
Spolu	81 087 329	37 971 282	697 102	346 202	56 743	117 086	81 841 174	38 434 570

b) Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

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

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Ostatná aktivácia	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	215 656	415 439
Výnosy z predaja majetku a materiálu	95 112	93 882
Zmluvné pokuty a penále	150	33 844
Poistné udalosti	32 855	23 043
Ostatné prevádzkové výnosy (zmluvy so subdodávateľmi)	44 898	172 730
Odpis záväzkov	11 500	43 754
Dotácie	0	29 498
Iné (Inventarizacny rozdiel, refundacia)	31 141	18 688
Finančné výnosy, z toho:	185 851	42 931
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>17</i>	<i>6</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	6
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>185 834</i>	<i>42 925</i>
Výnosové úroky z banky	27 520	0
Výnosové úroky od spriaznených osôb	135 714	3 375
Výnosy z podielov na zisku	22 600	39 550
Ostatné finančné výnosy	0	0

c) Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť a finančné náklady

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku a finančnú činnosť:

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	48 214 284	21 915 332
Poradenské, právne náklady, inžiniering, cenárske práce	424 185	49 054
Účtovnícke práce	22 680	22 500
Nájomné	1 036 411	791 379
Náklady na uloženie odpadu	2 614 028	425 655
Náklady na laboratórne skúšky obalenej zmesi	173 062	62 077
Stavebné poddodávky	41 681 610	19 011 321
Náklady na telefóny + internet	43 926	54 786
Náklady na opravy	496 788	501 067
Náklady na stráženie	100 125	144 860
Náklady na sprostredkovanie, provízie	0	12 920
Náklady na cestovné	600 348	478 789
Repre náklady	117 250	67 667
Ostatné (napr. Reklama, preklady, IT služby, školenia)	903 871	293 257
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 800 441	1 414 095
Manká a škody	28 642	43 282
Dary + sponzoring	0	0
Tvorba a zúčtovanie rezerv a opravných položiek	417 060	-125 917
Odpisy	1 058 092	996 694
Poistné	244 688	131 446
Zmluvné a ostatné pokuty a penále	-2 483	305 990
Odpis pohľadávok	0	0
ZC predaného majetku, predaný materiál	35 416	40 022
Iné (členský príspevok, predaný materiál, refundácia DPH)	19 026	22 578
Finančné náklady, z toho:	295 766	207 518
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>4 643</i>	<i>12 530</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	101
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>291 123</i>	<i>194 988</i>
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	280 744	181 410
Bankové poplatky	10 346	13 566
Iné	33	12

d) Osobné náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Osobné náklady	9 141 833	7 553 267
Mzdové náklady	6 595 374	5 470 848
Náklady na sociálne a zdravotné poistenie	2 362 280	1 937 523
Ostatné sociálne náklady	184 179	144 896

(2) Náklady na overenie účtovnej závierky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči auditorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	14 500	12 900
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	14 500	12 900
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		

(3) Čistý obrat

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	697 102	346 202
Tržby z predaja služieb	1 410 665	2 067 606
Tržby za tovar	0	60 235
Výnosy zo zákazkovej výroby	79 733 407	35 960 527
Výnosy z nehnuteľností na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	81 841 174	38 434 570

Čl. V – Informácie o iných aktívach a iných pasívach.**(1) Odpísané pohľadávky**

Na podsúvahových účtoch sa evidujú pohľadávky odpísané v minulých účtovných obdobiach. Celková výška týchto odpísaných pohľadávok k 31.3.2024 predstavuje sumu 487.393,- €.

(2) Nájom kancelárskych priestorov, parkovacích miest, garáží a skladov

Spoločnosť sídli v prenajatých kancelárskych priestoroch v Bratislave, Žiline, Poprade, Prešove a v Košiciach. Ročné nájomné vrátane energií predstavuje sumu 671 tis. EUR.

Čl. VI – Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

- Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka nenastali žiadne skutočnosti, ktoré by významne ovplyvnili údaje vykázané v účtovnej závierke.

Čl. VII**(1) Informácie o transakciách so spriaznenými osobami**

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
Spriaznená osoba s rozhodujúcim vplyvom			
SWIETELSKY AG	01	8 220	321 545
	08	276 138	177 194
	03	566 034	24 137
	11	133 522	
Ostatné spriaznené osoby			
SWIETELSKY stavební Čechy	03	32 883	14 875
	02	0	0
	01	413 196	64 164
SWIETELSKY AG, organizačná zložka	03	7 200	7 200
SWIETELSKY Rail CZ s.r.o.	03	0	219 888
	01	358 698	73 095
	02	0	0
ŠPORTFINAL s.r.o.	03	40 767	189 288
	11	22 600	39 550
	01	0	0
Swietelsky Vasúttechnika Kft.	01	0	643
Obaľovačka Martin, s.r.o.	03	50 117	30 000
	08	2 191	3 375
	01	2 228 203	93 589
	11	0	0
	02	0	9 800

Kód druhu obchodu:

- 01 – kúpa
- 02 – predaj
- 03 – poskytnutie služby
- 04 – obchodné zastúpenie
- 05 – licencia
- 06 – transfer
- 07 – know-how
- 08 – úver, pôžička
- 09 – výpomoc
- 10 – záruka
- 11 – iný obchod

Spriaznená osoba	Mena	Závazky k 31.3.2024	Pohľadávky k 31.3.2024
a	b	c	d
Spriaznená osoba s rozhodujúcim vplyvom			
SWIETELSKY AG Linz	EUR	2 565 902	3 726 000
Ostatné spriaznené osoby			
SWIETELSKY stavební Čechy	EUR	408 678	118
SWIETELSKY AG, organizačná zložka	EUR		0
Obalovačka Martin, s.r.o.	EUR	7 474	9 000
SWIETELSKY Rail CZ s.r.o.	EUR	6 075	
ŠPORTFINAL s.r.o.	EUR		2 484

Všetky obchody, ktoré boli v priebehu účtovného obdobia uzavreté so spriaznenými osobami, boli uzavreté na základe obvyklých obchodných podmienok a nemali charakter neštandardných transakcií.

(2) Ani konatelia, ani prokuristi nepoberali žiadne príjmy za činnosť pre Spoločnosť.

Spriaznená osoba	Mena	Závazky k 31.3.2023	Pohľadávky k 31.3.2023
a	b	c	d
Spriaznená osoba s rozhodujúcim vplyvom			
SWIETELSKY AG Linz	EUR	8 563 008	
Ostatné spriaznené osoby			
SWIETELSKY stavební Čechy	EUR	11 529	631
SWIETELSKÝ AG, organizačná zložka	EUR	0	0
Obalovačka Martin, s.r.o.	EUR	1 602	93 375
SWIETELSKY Rail CZ s.r.o.	EUR	47 191	4 841
ŠPORTFINAL s.r.o.	EUR	0	1 250

Čl. IX – Prehľad o pohybe vlastného imania

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

a	Bežné účtovné obdobie				f
	Stav k 31.3.2023 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie	88 927	0	0	0	88 927
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	7 050 000	0	0	0	7 050 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	8 892	0	0	0	8 892
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-4 680 039	0	0	-482 698	-5 162 738
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-482 698	2 588 462	0	482 698	2 588 462
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	1 985 082	2 588 462	0	0	4 573 543

O naložení s výsledkom hospodárenia za účtovné obdobie od 1.4.2023 do 31.3.2024 vo výške +2.588.462 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu, je nasledovný:
Zúčtovanie s neuhradenou stratou minulých období.

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav k 31.3.2022 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 31.3.2023 f
Základné imanie	88 927	0	0	0	88 927
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	5 850 000	1 200 000	0	0	7 050 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	8 892	0	0	0	8 892
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-234 315	0	0	-4 445 725	-4 680 039
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-4 445 725	-482 698	0	4 445 725	-482 698
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	1 267 779	717 302	0	0	1 985 082

Vysporiadanie straty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	-482 698
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	
Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov	482 698
Iné	
Spolu	482 698

PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV PRI POUŽITÍ NEPRIAMEJ METÓDY VYKAZOVANIA PEŇAŽNÝCH TOKOV Z PREVÁDZKOVEJ ČINNOSTI ZA ROK 1.4.2023 - 31.3.2024

Označ. polož.	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/ S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov ³ (+/-)	2 721 363	-523 698
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A 1.1 až A 1.13) (+/-)	1 055 685	1 084 912
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku ⁴ (+)	1 058 092	996 694
A.1.2.	Zostatková hodnota DNM a DHM účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja ⁵ (+)	0	594
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku ⁶ (+/-)	0	0
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv ⁷ (+/-)	230 429	94 966
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek ⁸ (+/-)	-78 215	85 539
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-243 967	-195 317
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov ¹⁰ (-)	-22 600	-39 550
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov ¹¹ (+)	280 744	181 410
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov ¹² (-)	-163 234	-3 375
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-) ¹³	0	-6
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+) ¹⁴	0	0
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent ¹⁵ (+/-)	-5 564	-36 043
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 (+/-)	0	0
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, (rozdiel medzi OM a KZ s výnimkou položiek OM, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z BC (súčet A 2.1 až A 2.4)	7 722 161	133 471
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	2 731 510	-5 290 901
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	2 571 124	3 598 699
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	2 419 527	-2 245 724
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
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 + A2)		11 499 209	694 685
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	59 583	3 671
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-315 085	-113 692
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	22 600	39 550
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do FČ (-)		
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A 1 až A 6)		11 266 307	-3 447 184
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do IČ alebo FČ (-/+)	-5 226	3 998
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A. Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A 1 až A 9)		11 261 080	-3 443 186
Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-) ¹⁾	0	0
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-) ¹⁾	-787 896	-1 089 417
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých CP a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou CP, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a CP určených na predaj alebo na obchodovanie (-) ¹⁾	0	0
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	16 333	76 065
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých CP a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou CP, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a CP určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.11.	Príjmy z prenájmu súboru huteľného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)		
B.12.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		

B.14.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo, ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.15.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo, ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B.16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ich možné začleniť do investičných činností (-)		
B.17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B 1 až B 20)	-771 563	-1 013 352
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C 1.1 až C 1.8)	0	1 200 000
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ak je účtovnou jednotkou (+)		1 200 000
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	0	0
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C.1.8.	Výdavky z ďalších dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	0	0
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z FC (súčet C 2.1 až C 2.10)	-9 651 000	3 267 949
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
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 (+)	0	0
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 (-)	0	0
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	75 000	3 800 000
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-9 726 000	-500 000
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	0	-32 051
C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za nájom súboru hnuteľného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)		
C.2.9.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C.2.10.	Výdavky na splácanie 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 (-)		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	0	0
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	0	
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	0	
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C 1 až C 9)	-9 651 000	4 467 949
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	838 517	11 411
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	181 203	169 785
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 019 720	181 196
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	6
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) 2	1 019 720	181 203

Peňažné prostriedky.

0

Peňažnými prostriedkami sa rozumie 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.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov 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, napr. 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.