

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. ZALOŽENIE SPOLOČNOSTI

Metrostav DS a.s.(ďalej len „Spoločnosť“) je akciová spoločnosť, ktorá bola notárskou zápisnicou založená dňa 11.3.2011. Dňa 1.4.2011 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde v Banskej Bystrici, oddiel Sa, vložka číslo 1010/S. Spoločnosť počas obdobia zmenila názov z Doprastav Asphalt cez Metrostav Asphalt na Metrostav DS. Spoločnosť 1.1.2020 kúpila časť podniku Metrostav a.s. Praha podnikajúcej v SR prostredníctvom svojej Organizačnej zložky Bratislava. Od 1.1.2020 je Spoločnosť zapísaná do Obchodného registra na Okresnom súde Bratislava I, oddiel Sa, vložka 7059/B. Spoločnosť sídli v Bratislave, Košická 17180/49, SR.

2. HLAVNÝMI ČINNOSŤAMI SPOLOČNOSTI SÚ:

1. výroba stavebných hmôt, polotovarov
2. kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
3. sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
4. ubytovacie služby bez poskytovania pohostinských činností
5. prenájom hnuteľných vecí
6. prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
7. prípravné práce k realizácii stavby
8. uskutočňovanie stavieb a ich zmien
9. dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov
10. podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom
11. vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti
12. činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
13. výroba a spracovanie asfaltových zmesí
14. asfaltárske práce
15. oprava výtlkov
16. otváranka, príprava a dobývanie výhradných ložísk povrchovým spôsobom v lomoch s ročnou ťažbou nižšou ako 500 000 ton
17. zriaďovanie, zabezpečenie a likvidácia lomov
18. úprava a zušľachťovanie nerastov vykonávané v súvislosti s ich dobývaním
19. zriaďovanie a prevádzka odvalov, výsypiek a odkalísk pri činnostiach uvedených vyššie
20. dobývanie ložísk nevyhradených nerastov povrchovým spôsobom v lomoch s ročnou ťažbou nižšou ako 500 000 ton, vrátane úpravy a zušľachťovania nerastov vykonávaných v súvislosti s ich dobývaním, zabezpečenie a likvidácia lomov

21. prevádzkovateľ nákladnej cestnej dopravy
22. skladovanie a pomocné činnosti v doprave
23. medzinárodná preprava tovaru po ceste v prenájme alebo za úhradu
24. reklamné a marketingové služby, prieskum trhu a verejnej mienky
25. inžinierska činnosť, stavebné cenárstvo, projektovanie a konštruovanie elektrických zariadení
26. činnosť vykonávaná bankským spôsobom
27. projektovanie a navrhovanie objektov, zariadení a prác, ktoré sú súčasťou banskej činnosti a činnosti vykonávanej bankským spôsobom
28. vykonávanie činnosti koordinátora bezpečnosti
29. výkon činnosti stavbyvedúceho
30. geodetické a kartografické činnosti

3. POČET ZAMESTNANCOV

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade :

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie(rok 2024) | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie(rok 2023) |
|---|---------------------------------|--|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 264 | 253 |
| Fyzický stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 272 | 255 |
| počet vedúcich zamestnancov | 20 | 18 |

4. ÚDAJE O NEOBMEDZENOM RUČENÍ

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

5. PRÁVNÝ DÔVOD NA ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.decembru 2024 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa §17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o za účtovné obdobie od 1.januára 2024 do 31.decembra 2024. Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

6. DÁTUM SCHVÁLENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY ZA PREDCHÁDZAJÚCE ÚČ.OBDOBIE

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.decembru 2023, za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená Rozhodnutím jediného akcionára spoločnosti Metrostav, a.s. pri výkone pôsobnosti riadneho valného zhromaždenia Metrostav DS a.s. konaného dňa 23.4.2024.

7. ZVEREJNENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY ZA PREDCHÁDZAJÚCE ÚČTOVNÉ OBDOBIE

Účtovná závierka spoločnosti k 31.decembru 2023 bola podľa platnej legislatívy podaná elektronicky spolu s daňovým priznaním príslušnému daňovému úradu 27.3.2024.

8. SCHVÁLENIE AUDÍTORA

Valné zhromaždenie dňa 23.4.2024 schválilo JUDr. Ing. Šaškovú Katarínu, Tvrdošín ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1.januára 2024 do 31.decembra 2024.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2024:

Predstavenstvo

| | | |
|--------------|--------------------|---------------|
| Predseda : | Ing.Pavol Hruzik | od 01.12.2023 |
| Podpredseda: | Ing.Lenka Sýkorová | od 01.02.2022 |
| Člen : | Ing.Martin Máté | od 01.12.2023 |

Dozorná rada

| | | |
|-----------|---------------------|---------------|
| Predseda: | Ing. Jozef Neuwirth | od 22.08.2024 |
| Člen: | Peter Fuček | od 15.04.2023 |
| Člen: | Ing. Jan Dostál | od 11.11.2023 |

Spoločnosť má organizačnú zložku v zahraničí.

Dňa 10.9.2020 vznikla organizačná zložka Spoločnosti v Českej republike, konkrétne Metrostav DS a.s. odštepny závod ČR, vedená Mestským súdom v Prahe, oddiel A, vložka 79564, so sídlom Koželužská 2246/5, Libeň, 180 00 Praha 8
IČO: 094 56 198, DIČ: CZ685035231.

Organizačná zložka má jedného zamestnanca.

C. INFORMÁCIE O AKCIONÁROCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra akcionárov do 10.9.2024 je takáto:

| Spoločník, akcionár | Výška na základnom imaní podielu | | Podiel na hlasovacích právach v % | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % |
|---------------------|----------------------------------|--------------|-----------------------------------|--|
| | absolútne | v % | | |
| a | b | c | d | e |
| Metrostav a.s. | 10 000 000 | 100 % | 100 % | 100 % |
| Spolu | 10 000 000 | 100 % | 100 % | 100 % |

Štruktúra akcionárov od 11.9.2024 je takáto:

| Spoločník, akcionár | Výška na základnom imaní podielu | | Podiel na hlasovacích právach v % | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % |
|---------------------|----------------------------------|--------------|-----------------------------------|--|
| | absolútne | v % | | |
| a | b | c | d | e |
| Metrostav a.s. | 3 000 000 | 30 % | 30 % | 30 % |
| DDM Group | 7 000 000 | 70 % | 70 % | 70 % |
| Spolu | 10 000 000 | 100 % | 100 % | 100 % |

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť je súčasťou skupiny DDM Group. Materskou spoločnosťou Spoločnosti je DDM Group. Konsolidovanú účtovnú závierku zostavuje spoločnosť DDM Group.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

a, Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená podľa Zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti a je zostavená ako riadna účtovná závierka. Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované s predchádzajúcim účtovným obdobím. V účtovnom období 2024 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

b, Dlhodobý hmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady na dopravu, clo a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti a predpokladaného priebehu opotrebenia príslušného majetku. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

| | Predpokladaná doba používania | Ročná odpisová sadzba | Metóda odpisovania |
|---------------------------------------|--|----------------------------------|-------------------------------|
| Stavby, budovy | 20 - 40 | 2,5 - 5% | lineárna |
| Stroje, prístroje a zariadenia | 4 - 15 | 6,7 - 25% | lineárna |
| Dopravné prostriedky | 4 - 10 | 16,67 - 25% | lineárna |
| Iný dlhodobý hmotný majetok | 12 | 8,3% | lineárna |
| IT zariadenia, mobilné telefóny | 3 | 33,33% | lineárna |
| Drobný DHM | 3 | 33,33% | lineárna |

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

Majetok sa začína odpisovať v mesiaci, kedy bol zaradený do užívania.

O dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávacía hodnota je nižšia ako 400€ sa účtuje ako o zásobách.

Pozemky sa neodpisujú.

Doba životnosti a odpisové metódy sa preverujú raz ročne a posudzuje sa doba odpisovania s očakávaným prínosom ekonomických úžitkov z dlhodobého majetku.

c, Prenájom (leasing)

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok vlastník, nie nájomca. Nájomné za majetok obstaraný formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania zmluvy o prenájme.

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ľarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizovateľné finančné náklady.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania podľa § 26 Zákona o dani z príjmov. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky pri zachovaní vecnej a časovej súvislosti.

d, Peňažné prostriedky a ceniny

Krátkodobý finančný majetok tvoria ceniny, peniaze v hotovosti a na bankových účtoch. Oceňujú sa ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

e, Zásoby

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami s použitím metódy "first-in, first-out" (FIFO - prvá cena pre ocenenie prírastku zásob sa použije ako prvá cena pre ocenenie úbytku zásob). Obstarávacia cena zásob zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním (náklady na prepravu, clo, provízie, atď.). Prijaté zľavy, diskonty, rabaty znižujú obstarávaciu cenu zásob. Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledovných hodnôt: obstarávacia cena alebo čistá realizačná hodnota. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o odhadované náklady súvisiace s predajom. Spoločnosť vytvára opravnú položku k pomaly obrátkovým a zastaralým zásobám na základe pravidelného prehodnotenia vekovej štruktúry.

f, Zákazková výroba

Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy stupňa dokončenia zákazky. O zákazkovej výrobe sa účtuje, ak sú splnené podmienky ustanovené v § 30 ods.1 Postupov účtovania. Cieľom zákazkovej výroby na rozdiel od nedokončenej výroby je vykázanie príslušného podielu zisku v jednotlivých účtovných obdobiach už počas trvania zákazkovej výroby. Účtovaním nedokončenej výroby sa v jednotlivých účtovných obdobiach v priebehu výroby vykonáva účtovanie výnosov vo výške vzniknutých nákladov, čím sa zabezpečuje nulový vplyv na výsledok hospodárenia v priebehu trvania výroby, celý výsledok/zisk, strata/ z výroby sa vykáže až po dokončení. Za účelom dosiahnutia daného cieľa je zásadným určenie výšky výnosov v jednotlivých účtovných obdobiach takým spôsobom, aby výsledok hospodárenia vykazaný v konkrétnom účtovnom období zodpovedal podielu na celkovom predpokladanom výsledku hospodárenia zo zákazkovej výroby a to v nadväznosti na vykonané práce počas účtovného obdobia.

g, Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Ocenenie nevymožiteľných a pochybných pohľadávok sa upravuje na ich reálnu hodnotu opravnými položkami. Spoločnosť stanovuje výšku opravnej položky aj na základe vekovej štruktúry pohľadávok. Pri dlhodobých pohľadávkach sa použila metóda odúročenia na súčasnú hodnotu.

h, 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.

Účtovná jednotka využila výnimku z ČR a časovo nerozlišuje pravidelne sa opakujúce položky (telefónne poplatky, úroky z leasingu, poistenie a pod.).

i, Záväzky

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitých hodnotách. Za krátkodobé považujeme záväzky splatné do jedného roka. 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.

j, 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.

k, Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na: dočasné rozdiely medzi účtovnou a daňovou hodnotou dlhodobého majetku

O odloženom daňovom záväzku účtuje spoločnosť vždy, o odloženej daňovej pohľadávke sa účtovná jednotka rozhodla, že nebude účtovať.

l, 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.

m, Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, zákonného rezervného fondu, ostatných fondov zo zisku, výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní a nerozdeleného zisku minulých rokov.

Základné imanie Spoločnosti sa vyказuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vyказuje ako zmeny základného imania.

Spoločnosť vytvorila zákonný rezervný fond pri vzniku Spoločnosti vo výške 10% zo základného imania. S ohľadom na vykázanú stratu v roku 2020 Spoločnosť nedopĺňala rezervný fond.

n, 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.

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

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

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.

o, Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

Hlavné výnosy Spoločnosti tvoria výnosy za zrealizované zákazky /stavby/, ktoré sú účtované na účte 606101 a tržby za stavebné práce na účte 602201. Spoločnosti vznikajú aj výnosy za výrobu asfaltových zmesí, ktoré sú účtované na účte 601103 a za nájmy nebytových priestorov a dlhodobého majetku, účtované na účte 602.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1.januára 2024 do 31.decembra 2024 a za porovnateľné obdobie od 1.januára 2023 do 31.decembra 2023 je uvedený v tabuľkách č.1 č.2.

Tabuľka č. 1

| Dlhodobý nehmotný majetok | Bežné účtovné obdobie(rok 2024) | | | | | | | | |
|------------------------------------|---------------------------------|----------|---|---|---|---|---|---|--------|
| | Softvér | Goodwill | | | | | | | Spolu |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i | j |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 6 626 | 11 174 | | | | | | | 17 800 |
| Prírastky | 14 113 | | | | | | | | 14 113 |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | 20 739 | 11 174 | | | | | | | 31 913 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 6 626 | 11 174 | | | | | | | 17 800 |
| Prírastky | 2 706 | | | | | | | | 2 706 |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | 9 332 | 11 174 | | | | | | | 20 506 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 11 407 | 0 | | | | | | | 11 407 |

Tabuľka č. 2

| Dlhodobý nehmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie(rok 2023) | | | | | | | | |
|------------------------------------|--|----------|---|---|---|---|---|---|--------|
| | Softvér | Goodwill | | | | | | | Spolu |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i | j |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 6 626 | 11 174 | | | | | | | 17 800 |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | 6 626 | 11 174 | | | | | | | 17 800 |
| | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 6 626 | 8 382 | | | | | | | 15 008 |
| Prírastky | | 2 792 | | | | | | | 2 792 |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | 6 626 | 11 174 | | | | | | | 17 800 |
| | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 2 792 | | | | | | | 2 792 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | | | | | | | 0 |

2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1.januára 2024 do 31.decembra 2024 a za porovnateľné obdobie od 1.januára 2023 do 31.decembra 2023 je uvedený v tabuľkách č.1 č.2.

Tabuľka č. 1

| Dlhodobý hmotný majetok | Bežné účtovné obdobie(rok 2024) | | | | | | | | |
|------------------------------------|---------------------------------|-----------|---|--|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|------------|
| | Pozemky | Stavby | Samostat. hnutelné veci a súbory hnutel. vecí | Pestova - teľské 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 začiatku účtovného obdobia | 2 010 114 | 7 184 040 | 21 598 363 | | | | 286 456 | 15 088 | 31 094 061 |
| Prírastky | 14 356 | 456 996 | 2 260 873 | | | | 2 506 010 | 346 919 | 2 737 137 |
| Úbytky | | | 774 109 | | | | 2 774 227 | 342 007 | 1 042 326 |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | 2 024 470 | 7 641 036 | 23 085 127 | | | | 18 239 | 20 000 | 32 788 872 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 3 502 453 | 11 769 368 | | | | | | 15 271 821 |
| Prírastky | | 378 066 | 1 917 612 | | | | | | 2 295 678 |
| Úbytky | | | 540 015 | | | | | | 540 015 |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 3 880 519 | 13 146 965 | | | | | | 17 027 484 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 2 010 114 | 3 681 587 | 9 828 995 | | | | 286 456 | 15 088 | 15 822 240 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 2 024 470 | 3 760 517 | 9 938 162 | | | | 18 239 | 20 000 | 15 761 388 |

Tabuľka č. 2

| Dlhodobý hmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie(rok 2023) | | | | | | | | |
|------------------------------------|--|-----------|---|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|------------|
| | Pozemky | Stavby | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných 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 začiatku účtovného obdobia | 1 714 295 | 7 092 485 | 17 440 851 | | | | 686 485 | | 26 934 116 |
| Prírastky | 295 819 | 91 555 | 4 223 755 | | | | 4 329 511 | 654 694 | 9 595 334 |
| Úbytky | | | 66 243 | | | | 4 729 540 | 639 606 | 5 435 389 |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | 2 010 114 | 7 184 040 | 21 598 363 | | | | 286 456 | 15 088 | 31 094 061 |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 3 146 006 | 10 258 501 | | | | | | 13 404 507 |
| Prírastky | | 356 447 | 1 552 832 | | | | | | 1 909 279 |
| Úbytky | | | 41 965 | | | | | | 41 965 |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 3 502 453 | 11 769 368 | | | | | | 15 271 821 |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 1 714 295 | 3 946 479 | 7 182 350 | | | | 686 485 | | 13 529 609 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 2 010 114 | 3 681 587 | 9 828 995 | | | | 286 456 | 15 088 | 15 822 240 |

Poistenie majetku

Majetok spoločnosti Metrostav DS a.s. je poistený v PREMIUM poisťovňa. Spoločnosť má samostatne poistené nákladné autá a stroje prenajaté formou finančného prenájmu v poisťovni UNIQA a v Generali Poisťovňa.

3. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1.januára 2024 do 31.decembra 2024 a za porovnateľné obdobie od 1.januára 2023 do 31.decembra 2023 je uvedený v tabuľkách č.1 č.2.

Tabuľka č. 1

| Dlhodobý majetok | finančný | Bežné účtovné obdobie(rok 2024) | | | | | | | Spolu |
|---------------------------------------|----------|---|--|---|--|--|---|--|---------|
| | | Podielové cenné papiere a podieľ v dcérskej úctovnej jednotke | Podielové cenné papiere a podieľ v spoločnosti s podstatným vplyvom | Ostatné dlhodobé cenné papiere a podieľ | Pôžičky úctovnej jednotke v konsolidov anom celku | Ostatný dlhodobý finančný majetok | Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok | Obstarávaný dlhodobý finančný majetok | |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i | j |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku úctovného obdobia | 179 755 | | | | | | | | 179 755 |
| Prírastky (precenenie) | 279 | | | | | | | | 279 |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci úctovného obdobia | 180 034 | | | | | | | | 180 034 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku úctovného obdobia | | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Stav na konci úctovného obdobia | | | | | | | | | |
| Účtovná hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku úctovného obdobia | 179 755 | | | | | | | | 179 755 |
| Stav na konci úctovného obdobia | 180 034 | | | | | | | | 180 034 |

Tabuľka č. 2

| Dlhodobý finančný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie(rok 2023) | | | | | | | | Spolu |
|------------------------------------|--|--|--|--|-----------------------------------|--|---------------------------------------|--|---------|
| | Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke | Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom | Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely | Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku | Ostatný dlhodobý finančný majetok | Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok | Obstarávaný dlhodobý finančný majetok | Poskyt. preddavky na dlhodobý finančný majetok | |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i | j |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 177 084 | | | | | | | | 177 084 |
| Prírastky (precenenie) | 671 | | | | | | | | 671 |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | 179 755 | | | | | | | | 179 755 |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 177 084 | | | | | | | | 177 084 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 179 755 | | | | | | | | 179 755 |

Spoločnosť je od septembra 2014 100 % vlastníkom firmy Industrial Property Services so sídlom Košická 17180/49, 821 08 Bratislava – mestská časť Ružinov.

4. Údaje o zákazkovej výrobe

Výnosy zo zákazkovej výroby boli stanovené na základe ceny dohodnutej v zmluve a vykázané v bežnom účtovnom období podľa stupňa dokončenia zákazky. Stupeň dokončenia zákazky sa zistil ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazkovú výrobu za vykonanú prácu a rozpočtovaných zmluvných nákladov na zákazkovú výrobu. Do výpočtu sa zahrnuli len tie náklady, ktoré zodpovedajú už vykonanej práci.

Ďalšie informácie o zákazkovej výrobe sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

/ide o prebiehajúce zákazky/

| Názov položky | K 31.12.2024 | K 31.12.2023 |
|-------------------------|--------------|--------------|
| a | b | c |
| Výnosy zo zákaz.výroby | 88 762 683 | 63 855 694 |
| Náklady na zákaz.výrobu | 86 587 588 | 60 056 914 |
| Hrubý zisk/strata | 2 175 095 | 3 798 780 |

| Hodnota zákazkovej výroby | K 31.12.2024 |
|---|--------------|
| Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákaz. výrobe | 85 462 202 |
| Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia | 3 300 481 |
| Suma prijatých preddavkov | 0 |
| Suma zadržanej platby | 0 |

5. Pohľadávky

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

| Pohľadávky | Stav opravnej položky k 1.1.2024 | Tvorba opravnej položky | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav opravnej položky k 31.12.2024 |
|-------------------------------|----------------------------------|-------------------------|---|--|------------------------------------|
| Pohľadávky z obchodného styku | 276 103 | 30 688 | 229 | | 306 562 |
| Pohľadávky spolu | 276 103 | 30 688 | 229 | | 306 562 |

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobia je uvedená v nasledujúcom prehľade: k 31.12.2024

| Názov položky | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--|---------------------|----------------------|-------------------|
| a | b | c | d |
| Dlhodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 2 369 601 | | 2 369 601 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | | | |
| Pohľadávky z obch.styku v rámci konsolidovaného celku | 4 859 | | 4 859 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | | | |
| Iné pohľadávky | | | |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 2 374 460 | | 2 374 460 |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 4 683 718 | 2 413 449 | 7 097 167 |
| Čistá hodnota zákazky | 3 300 481 | | 3 300 481 |
| Pohľadávky z obch. styku v rámci konsolidovaného celku | 567 502 | | 567 502 |
| Ost.pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | 129 887 | | 129 887 |
| Pohľadávky voči združeniu | 559 459 | 92 071 | 651 530 |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 10 315 | | 10 315 |
| Iné pohľadávky | 34 522 | | 34 522 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 9 285 884 | 2 505 520 | 11 791 404 |

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade: k 31.12.2023

| Názov položky | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--|---------------------|----------------------|-------------------|
| a | b | c | d |
| Dlhodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 1 399 800 | | 1 399 800 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | | | |
| Pohľadávky z obch.styku v rámci konsolidovaného celku | 19 622 | | 19 622 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | | | |
| Iné pohľadávky | | | |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 1 419 422 | | 1 419 422 |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 7 179 467 | 2 443 606 | 9 623 073 |
| Čistá hodnota zákazky | | | |
| Pohľadávky z obch. styku v rámci konsolidovaného celku | 4 032 | 71 065 | 75 097 |
| Ost.pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | 131 833 | | 131 833 |
| Pohľadávky voči združeniu | 230 338 | 190 061 | 420 399 |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 9 520 | | 9 520 |
| Iné pohľadávky | 46 073 | | 46 073 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 7 601 263 | 2 704 732 | 10 305 995 |

Podľa zostatkovej doby splatnosti :

| Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| a | b | c |
| Pohľadávky po lehote splatnosti | 2 505 520 | 2 704 732 |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka | 9 285 884 | 7 601 263 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 11 791 404 | 10 305 995 |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 2 333 331 | 1 419 422 |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov | 41 129 | 0 |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 2 374 460 | 1 419 422 |

6. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie(rok 2024) | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie(rok 2023) |
|---------------------------------|---------------------------------|--|
| Pokladnica, ceniny | 13 833 | 4 994 |
| Bežné bankové účty/kontokorent/ | 8 943 806 | 24 762 027 |
| Bankové účty termínované | | |
| Peniaze na ceste | | |
| Spolu | 8 957 639 | 24 767 021 |

Spoločnosť má bankové záruky poskytnuté bankou UniCreditBank v prospech tretích strán :

| referencia číslo | záruka - akreditív v prospech | suma v € | platnosť do |
|------------------|--|------------|-------------|
| 003343020078844 | Banskobystrický samosprávny kraj | 292 129,67 | 15.06.2029 |
| 003343020088183 | Banskobystrický samosprávny kraj | 30 389,19 | 26.11.2029 |
| 003343020078853 | Banskobystrický samosprávny kraj | 199 783,21 | 01.12.2028 |
| 003343020083534 | Banskobystrický samosprávny kraj | 367 979,65 | 31.05.2029 |
| 003343020080047 | Banskobystrický samosprávny kraj | 121 139,29 | 12.02.2025 |
| 003343020041571 | D O A S, a.s. | 17 885,76 | 31.01.2025 |
| 003343020085989 | Doprastav, a.s. | 54 386,74 | 16.08.2029 |
| 003343020089182 | Dopravné staviteľstvo Bardejov s. r. o. | 20 065,63 | 18.12.2025 |
| 003343020068686 | Košický samosprávny kraj | 345 677,40 | 30.07.2027 |
| 003343020085952 | LESY Slovenskej republiky, štátny podnik | 32 000,00 | 31.01.2025 |
| 003343020086014 | LESY Slovenskej republiky, štátny podnik | 8 000,00 | 31.01.2025 |
| 003343020086023 | LESY Slovenskej republiky, štátny podnik | 32 000,00 | 31.01.2025 |
| 003343020086078 | LESY Slovenskej republiky, štátny podnik | 12 500,00 | 31.01.2025 |
| 003343020086087 | LESY Slovenskej republiky, štátny podnik | 37 000,00 | 31.01.2025 |
| 003343020086096 | LESY Slovenskej republiky, štátny podnik | 36 000,00 | 31.01.2025 |
| 003343020086103 | LESY Slovenskej republiky, štátny podnik | 36 500,00 | 31.01.2025 |
| 003343020086130 | LESY Slovenskej republiky, štátny podnik | 50 500,00 | 31.01.2025 |
| 003343020086149 | LESY Slovenskej republiky, štátny podnik | 39 000,00 | 31.01.2025 |
| 003343020086167 | LESY Slovenskej republiky, štátny podnik | 13 000,00 | 31.01.2025 |
| 003343020086176 | LESY Slovenskej republiky, štátny podnik | 58 000,00 | 31.01.2025 |
| 003343020086194 | LESY Slovenskej republiky, štátny podnik | 16 000,00 | 31.01.2025 |
| 003343020086210 | LESY Slovenskej republiky, štátny podnik | 24 000,00 | 31.01.2025 |
| 003343020086229 | LESY Slovenskej republiky, štátny podnik | 29 000,00 | 31.05.2025 |
| 003343020086238 | LESY Slovenskej republiky, štátny podnik | 32 500,00 | 31.01.2025 |
| 003343020088762 | LESY Slovenskej republiky, štátny podnik | 103 112,79 | 30.06.2025 |

| | | | |
|-----------------|---|--------------|------------|
| 003343020088691 | LESY Slovenskej republiky, štátny podnik | 357 588,88 | 15.07.2025 |
| 003343020088771 | LESY Slovenskej republiky, štátny podnik | 184 518,60 | 30.06.2025 |
| 003343020086862 | Mesto Brezno | 10 000,00 | 31.12.2024 |
| 003343020028676 | Mesto Nové Zámky | 85 892,17 | 06.09.2027 |
| 003343020047593 | Mesto Nové Zámky | 114 793,27 | 31.10.2025 |
| 003343020068971 | Mesto Nové Zámky | 112 656,26 | 06.10.2032 |
| 003343020080724 | Národná diaľničná spoločnosť, a.s. | 100 000,00 | 31.12.2024 |
| 003343020070398 | Národná diaľničná spoločnosť, a.s. | 679 546,65 | 30.06.2026 |
| 003343020088156 | Národná diaľničná spoločnosť, a.s. | 50 000,00 | 02.12.2025 |
| 003343020060782 | Národná diaľničná spoločnosť, a.s. | 1 645 400,00 | 23.06.2025 |
| 003343020086808 | Národná diaľničná spoločnosť, a.s. | 250 000,00 | 30.11.2025 |
| 003343020089128 | Národná diaľničná spoločnosť, a.s. | 40 000,00 | 10.01.2026 |
| 003343020086050 | Obec Andovce | 20 000,00 | 15.01.2025 |
| 003343020088067 | SPP - distribúcia Servis, s.r.o. | 2 485 636,22 | 05.01.2026 |
| 003343020070138 | Slovenská správa ciest | 45 805,76 | 31.01.2025 |
| 003343020085159 | Slovenská správa ciest | 38 860,45 | 08.02.2025 |
| 003343020085266 | Slovenská správa ciest | 52 991,43 | 27.03.2025 |
| 003343020068613 | Slovenská správa ciest | 145 685,78 | 27.01.2025 |
| 003343020088441 | Slovenská správa ciest | 95 398,39 | 18.09.2029 |
| 003343020088138 | Slovenská správa ciest | 50 000,00 | 31.12.2025 |
| 003343020088147 | Slovenská správa ciest | 50 000,00 | 20.11.2025 |
| 003343020077195 | Slovenská správa ciest | 436 048,94 | 31.07.2028 |
| 003343020078782 | Slovenská správa ciest | 144 982,95 | 21.11.2028 |
| 003343020086764 | Slovenská správa ciest | 62 324,50 | 16.07.2029 |
| 003343020087754 | Slovenská správa ciest | 500 000,00 | 15.11.2025 |
| 003343020089155 | Slovenská správa ciest | 20 000,00 | 10.01.2026 |
| 003343020089146 | Slovenská správa ciest | 12 000,00 | 10.01.2026 |
| 003343020084169 | Správa a údržba ciest Prešovského samosprávneho kraja | 11 240,57 | 14.06.2025 |
| 003343020084178 | Správa a údržba ciest Prešovského samosprávneho kraja | 11 691,41 | 14.06.2025 |
| 003343020084631 | Správa a údržba ciest Prešovského samosprávneho kraja | 19 846,37 | 30.06.2025 |
| 003343020084640 | Správa a údržba ciest Prešovského samosprávneho kraja | 22 098,34 | 30.06.2025 |
| 003343020085275 | Správa a údržba ciest Prešovského samosprávneho kraja | 33 641,33 | 18.05.2025 |
| 003343020085505 | Správa a údržba ciest Prešovského samosprávneho kraja | 13 683,66 | 31.07.2025 |
| 003343020087861 | Správa a údržba ciest Prešovského samosprávneho kraja | 20 572,91 | 02.11.2025 |
| 003343020079558 | Správa a údržba ciest Prešovského samosprávneho kraja | 11 691,41 | 31.01.2025 |
| 003343020069523 | Správa a údržba ciest Prešovského samosprávneho kraja | 55 033,65 | 01.04.2026 |
| 003343020085293 | Správa a údržba ciest Prešovského samosprávneho kraja | 22 763,03 | 31.07.2025 |

| | | | |
|-----------------|---|----------------------|------------|
| 003343020079567 | Správa a údržba ciest Prešovského samosprávneho kraja | 13 683,66 | 31.01.2025 |
| 003343020087852 | Správa a údržba ciest Prešovského samosprávneho kraja | 101 534,79 | 02.11.2025 |
| 003343020087870 | Správa a údržba ciest Prešovského samosprávneho kraja | 55 120,85 | 02.11.2025 |
| 003343020059623 | Správa a údržba ciest Trnavského samosprávneho kraja | 10 319,63 | 24.11.2026 |
| 003343020088931 | Správa a údržba ciest Trnavského samosprávneho kraja | 19 878,96 | 03.12.2029 |
| 003343020088940 | Správa a údržba ciest Trnavského samosprávneho kraja | 6 647,06 | 03.12.2029 |
| 003343020088959 | Správa a údržba ciest Trnavského samosprávneho kraja | 4 841,97 | 03.12.2029 |
| 003343020081215 | Správa ciest Bratislavského samosprávneho kraja | 136 129,50 | 31.05.2025 |
| 003343020083598 | Správa ciest Bratislavského samosprávneho kraja | 48 104,19 | 31.12.2024 |
| 003343020083605 | Správa ciest Bratislavského samosprávneho kraja | 73 985,25 | 31.05.2025 |
| 003343020084659 | Správa ciest Bratislavského samosprávneho kraja | 24 423,70 | 31.03.2025 |
| 003343020087013 | Správa ciest Bratislavského samosprávneho kraja | 42 202,13 | 31.05.2025 |
| 003343020087530 | Správa ciest Bratislavského samosprávneho kraja | 59 359,52 | 30.11.2025 |
| 003343020083160 | Správa ciest Košického samosprávneho kraja | 50 000,00 | 31.12.2024 |
| 003343020085079 | Správa ciest Trenčianskeho samosprávneho kraja | 15 650,02 | 23.08.2029 |
| 003343020077774 | Trenčiansky samosprávny kraj | 99 777,05 | 28.10.2028 |
| 003343020081251 | Vojenské lesy a majetky SR, štátny podnik | 40 000,00 | 31.03.2025 |
| 003343020086041 | Žilinský samosprávny kraj | 10 000,00 | 24.03.2025 |
| 003343020078416 | Žilinský samosprávny kraj | 16 956,48 | 25.10.2028 |
| 003343020077765 | Žilinský samosprávny kraj | 23 332,73 | 15.09.2028 |
| | | 10 872 889,75 | |

7. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky :

| Opis položky časového rozlíšenia | Bežné účtovné obdobie(rok 2024) | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie(rok 2023) |
|--|---------------------------------|--|
| Náklady budúcich období dlhodobé, z toho: | | |
| Poistenie stavby | | |
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | | |
| Poistenie stavby | | |
| Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho: | | |
| | | |
| Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho: | | |
| | | |

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

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P

2. Rezervy

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

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie (rok 2024) | | | | |
|---------------------------------------|------------------------------------|----------------|----------------|----------------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| a | b | c | d | e | f |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 1 226 861 | 320 725 | | 108 388 | 1 439 198 |
| Rezervy na odchodné | 89 241 | | | 5 527 | 83 714 |
| Rezervy na záručné opravy | 1 137 620 | 320 725 | | 102 861 | 1 355 484 |
| | | | | | |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 751 178 | 645 339 | 704 396 | | 692 121 |
| Zákonné rezervy krátkod. | | | | | |
| Dovolenky a soc. zabez. | 139 267 | 168 180 | 139 267 | | 168 180 |
| Zákonné rezervy krátkod. spolu | 139 267 | 168 180 | 139 267 | | 168 180 |
| Ostatné rezervy krátkod. | | | | | |
| Audit úč.závierky | 10 000 | 8 550 | 10 000 | | 8 550 |
| Rezervy na opravy | 0 | | | | 0 |
| Rezervy na poddodávky | 0 | | | | 0 |
| Rezervy na energie | 0 | | | | 0 |
| Rezervy na nevyfakt.dodávky | 25 000 | 25 000 | 25 000 | | 25 000 |
| Rezervy na prémie | 576 911 | 443 609 | 530 129 | | 490 391 |
| Ostatné rezervy krátkod. spolu | 611 911 | 477 159 | 565 129 | | 523 941 |

Rezervy sú vytvorené na nevyčerpané dovolenky, prémie a audit účtovnej závierky, nevyfakturované služby.

Všetky krátkodobé rezervy budú čerpané do jedného roka.

Dlhodobé rezervy na odchodné do dôchodku, ktoré boli vytvorené na základe poistnej matematiky budú čerpané podľa potreby. V dlhodobých rezervách sú rezervy na záručné opravy.

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

| Názov položky | Predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2023) | | | | Stav na konci účtovného obdobia |
|---------------------------------------|---|----------------|----------------|----------------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba | Použitie | Zrušenie | |
| a | b | c | d | e | f |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 765 066 | 474 708 | | 12 913 | 1 226 861 |
| Rezervy na odchodné | 41 379 | 47 862 | | | 89 241 |
| Rezervy na záručné opravy | 723 687 | 426 846 | | 12 913 | 1 137 620 |
| | | | | | |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 1 235 299 | 583 766 | 457 465 | 610 422 | 751 178 |
| Zákonné rezervy krátkod. | | | | | |
| Dovolenky a soc. zabez. | 68 588 | 139 267 | 68 588 | | 139 267 |
| Zákonné rezervy krátkod. spolu | 68 588 | 139 267 | 68 588 | | 139 267 |
| Ostatné rezervy krátkod. | | | | | |
| Audit úč.závierky | 7 500 | 10 000 | 7 500 | | 10 000 |
| Rezervy na opravy | 146 782 | | | 146 782 | 0 |
| Rezervy na poddodávky | 20 000 | | 20 000 | | 0 |
| Rezervy na energie | 463 640 | | | 463 640 | 0 |
| Rezervy na nevyfakt.dodávky | 25 000 | 25 000 | 25 000 | | 25 000 |
| Rezervy na prémie | 503 789 | 409 499 | 336 377 | | 576 911 |
| Ostatné rezervy krátkod. spolu | 1 166 711 | 444 499 | 388 877 | 610 422 | 611 911 |

3. Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke :

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie(rok 2024) | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie(rok 2023) |
|---|---------------------------------|--|
| Záväzky po lehote splatnosti | 1 220 991 | 1 084 685 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 17 352 286 | 31 632 595 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 18 573 277 | 32 717 280 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 5 315 302 | 5 726 472 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov | | 231 566 |
| Dlhodobé záväzky bez odl.dane spolu | 5 315 302 | 5 958 038 |

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481) . Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti G.4.

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu 14 ks nákladných áut, 1 ks obaľ. súprava a 28 ks stavebných strojov a tiež úveru 1 ks obaľ.súpr.a 1ks st.stroj. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie(rok 2024) | | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie(rok 2023) | | |
|-----------------|---------------------------------|--|--------------------|--|--|--------------------|
| | Splatnosť | | | Splatnosť | | |
| | do jedného roka vrátane | od jedného roka do piatich rokov vrátane | viac ako päť rokov | do jedného roka vrátane | od jedného roka do piatich rokov vrátane | viac ako päť rokov |
| a | b | c | d | e | f | g |
| Istina | 1 823 912 | 3 402 060 | | 1 572 134 | 3 326 415 | 380 174 |
| Finančný náklad | 209 409 | 289 242 | | 199 612 | 340 866 | 10 028 |
| Spolu | 2 033 321 | 3 691 302 | | 1 771 746 | 3 667 281 | 390 202 |

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie(rok 2024) | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie(rok 2023) |
|---|---------------------------------|--|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho: | 3 482 568 | 3 755 330 |
| odpočítateľné | | |
| zdaniteľné | 3 482 568 | 3 755 330 |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho: | | |
| odpočítateľné | | |
| zdaniteľné | | |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti | | |
| Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty | | |
| Sadzba dane z príjmov (v %) | 24 | 21 |
| Odložená daňová pohľadávka | | |
| Uplatnená daňová pohľadávka | | |
| Zaúčtovaná ako zníženie nákladov | | |
| Zaúčtovaná do vlastného imania | | |
| Odložený daňový záväzok | 835 816 | 788 619 |
| Zmena odloženého daňového záväzku | 47 197 | 36 164 |
| Zaúčtovaná ako náklad | 47 197 | 36 164 |
| Zaúčtovaná do vlastného imania | | |

Spoločnosť zaúčtovala tvorbu odloženého daňového záväzku vo výške 47 197 EUR, ktorý vznikol z dočasných rozdielov medzi účtovnou zostatkovou hodnotou a daňovou zostatkovou hodnotou dlhodobého majetku. Z rovnakých dôvodov bolo v minulom roku zaúčtovaná tvorba odloženého daňového záväzku vo výške 36 164 EUR. Z dôvodu zmeny sadzby dane z príjmov od roku 2025 na 24% bol prepočet za bežné účtovné obdobie prispôsobený tejto skutočnosti.

Dopad zmeny sadzby dane na odložený daňový záväzok je v sume 104 477 €

Spoločnosť sa rozhodla neúčtovať o odloženej daňovej pohľadávke.

5. Sociálny fond

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

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie(rok 2024) | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie(rok 2023) |
|--|---------------------------------|--|
| Začiatkový stav sociálneho fondu | 118 185 | 104 000 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 59 105 | 54 063 |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku | | |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu | | |
| Tvorba sociálneho fondu spolu | 59 105 | 54 063 |
| Čerpanie sociálneho fondu | 43 564 | 39 878 |
| Konečný zostatok sociálneho fondu | 133 726 | 118 185 |

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

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

| Oblasť odbytu | Asfaltové zmesi | | Nájom nebyt. priestorov, služby | | Nájom DHM | |
|---------------|-----------------------|--|---------------------------------|--|-----------------------|--|
| | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| a | b | c | d | e | f | g |
| Slovensko | 13 178 162 | 14 991 834 | 430 439 | 276 659 | | |
| Česko | | | 96 778 | | | |
| Spolu | 13 178 162 | 14 991 834 | 527 217 | 276 659 | | |

| Oblasť odbytu | Stavebné zákazky | | | | Tržby spolu | |
|---------------|-----------------------|--|-----------------------|--|-----------------------|--|
| | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| a | b | c | d | e | f | g |
| Slovensko | 51 397 722 | 71 514 038 | | | 65 006 323 | 86 782 531 |
| Česko | 305 607 | 502 306 | | | 402 385 | 502 306 |
| Spolu | 51 703 329 | 72 016 344 | | | 65 408 708 | 87 782 531 |

2. Výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej a mimoriadnej činnosti

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

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie(rok 2024) | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie(rok 2023) |
|---|---------------------------------|--|
| Finančné výnosy, z toho: | 30 588 | 3 227 |
| <i>Kurzové zisky, z toho:</i> | 3 093 | 1 098 |
| kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka | | |
| <i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i> | | |
| Výnosové úroky | 2 109 | 2 129 |
| Kreditné úroky v banke | 25 386 | |
| Mimoriadne výnosy, z toho: | | |

3. Čistý obrat

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

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie(rok 2024) | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie(rok 2023) |
|---|---------------------------------|--|
| Tržby za vlastné výrobky | 13 178 162 | 14 991 834 |
| Tržby z predaja služieb | 16 301 938 | 18 061 828 |
| Tržby za tovar | | |
| Výnosy zo zákazky | 35 928 608 | 54 231 175 |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj | | |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | | |
| Čistý obrat celkom | 65 408 708 | 87 284 837 |

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

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

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie(rok 2024) | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie(rok 2023) |
|---|---------------------------------|--|
| Náklady za poskytnuté služby, z toho: | 29 489 127 | 44 350 346 |
| <i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i> | 10 000 | 7 500 |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky | 10 000 | 7 500 |
| iné uisťovacie audítorské služby | | |
| súvisiace audítorské služby | | |
| daňové poradenstvo | | |
| Ostatné neaudítorské služby | | |
| <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i> | 29 479 127 | 44 342 846 |
| nájmy (pozemky, nebytové priestory, stroje...) | 532 638 | 564 676 |
| laboratórne práce | 1 100 750 | 897 377 |
| strážna služba | 103 259 | 232 332 |
| opravy strojov | 514 464 | 71 747 |
| poddodávky – stav.práce | 17 483 386 | 29 681 000 |
| ostatné služby | 9 744 630 | 12 895 714 |
| Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho: | | |
| manká a škody na zásobách | | |
| | | |
| Finančné náklady, z toho: | 653 546 | 626 389 |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i> | 15 284 | 25 422 |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 13 008 | 20 073 |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i> | | |
| úroky z fin. leasingu | 148 301 | 106 803 |
| úroky z úveru MTS | 155 093 | 178 640 |
| úroky z kontokorent.úveru banke | 14 051 | 110 093 |
| úroky z úveru UnicreditLeasing | 99 632 | 9 003 |
| bankové poplatky,záruky | 221 185 | 196 428 |

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie(rok 2024) | | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie(rok 2023) | | |
|--|---------------------------------|---------|---------|--|---------|---------|
| | Základ dane | Daň | Daň v % | Základ dane | Daň | Daň v % |
| a | b | c | d | e | f | g |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | 988 725 | x | x | 912 202 | x | x |
| teoretická daň | x | x | 21 | x | x | 21 |
| Daňovo neuznané náklady | 1 426 465 | | | 3 074 758 | | |
| Výnosy nepodliehajúce dani | 1 686 001 | | | 2 511 200 | | |
| Umorenie daňovej straty | | | | 473 637 | | |
| Spolu | 729 190 | | | 1 002 124 | | |
| Splatná daň z príjmov | x | 153 130 | 21 | x | 210 446 | 21 |
| Odložená daň z príjmov | x | 47 197 | | x | 36 164 | |
| Zrážková daň v zahraničí | x | | | x | | |
| Celková daň z príjmov | x | 200 327 | | x | 246 610 | |

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**Najatý majetok**

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) 119 ks osobných motorových vozidiel od spoločnosti LeasePlan a Domatos.

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie(rok 2024) | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie(rok 2023) |
|---------------------------------------|---------------------------------|--|
| Prenajatý majetok | | |
| Majetok v nájme (operatívny prenájom) | 119 | 119 |
| Majetok prijatý do úschovy | | |
| Pohľadávky z derivátov | | |
| Závazky z opcí derivátov | | |
| Odpísané pohľadávky | | |
| Pohľadávky z leasingu | | |
| Závazky z leasingu | | |
| Iné položky | | |

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky a pohľadávky

Potencionálne záväzky vyplývajú z uzavretých zmlúv za stavebné práce – jedná sa o pokuty za nedodržanie termínov prác, kolaudačné závady a záručné opravy. Rezerva na záručné opravy bola vytvorená.

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNÝCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

| Druh príjmu, výhody | Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov | | | Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov | | |
|---------------------|---|-----------|-------|---|-----------|-------|
| | b | | | c | | |
| | štátutárnych | dozorných | iných | štátutárnych | dozorných | iných |
| | Časť 1 – Bežné účtovné obdobie | | | Časť 1 – Bežné účtovné obdobie | | |
| A | Časť 2 – Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | Časť 2 – Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | |
| Peňažné príjmy | 263 486 | 18 200 | | | | |
| | 135 682 | 19 250 | | | | |
| Nepeňažné príjmy | | | | | | |
| | | | | | | |
| Peňažné preddavky | | | | | | |
| | | | | | | |
| Nepeňažné preddavky | | | | | | |
| | | | | | | |
| Poskytnuté úvery | | | | | | |
| | | | | | | |
| Poskytnuté záruky | | | | | | |
| | | | | | | |
| Iné | | | | | | |
| | | | | | | |

Odmeny členov štatutárnych orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 263 486 EUR (v roku 2023: 135 682 EUR), odmeny dozorných orgánov Spoločnosti vo výške 18 200 EUR (v roku 2023: 19 250 EUR).

Členom štatutárnemu orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2024 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2023: žiadne).

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť neuskutočnila také transakcie so spriaznenými osobami, ktoré sa neuzavreli na základe obvyklých obchodných podmienok. Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami uzavreté na základe obvyklých obchodných podmienok:

| Transakcie s materským podnikom Metrostav a.s. Praha a.s. OZ Bratislava | Hodnotové vyjadrenie obchodu | |
|---|----------------------------------|--|
| | Bežné účtovné obdobie (rok 2024) | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie(rok 2023) |
| a | c | d |
| Nákup materiálu - rôzne | | |
| Služby prijaté – úroky z pôžičky | 155 093 | 178 640 |
| Služby prijaté-stav.práce | | |
| Služby prijaté – ost.služby | 173 285 | 164 596 |
| Ost.prev.náklady | | |
| Ost.finan.náklady | | |
| Výnosy – ostatné prevádzkové výnosy | | |
| Výnosy – predaj obaľovaných zmesí | | |
| Výnosy – stavebné práce | | |

| Transakcie so sesterskými podnikmi | Hodnotové vyjadrenie obchodu | |
|------------------------------------|----------------------------------|--|
| | Bežné účtovné obdobie (rok 2024) | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie(rok 2023) |
| a | c | d |
| Nákup materiálu – rôzne | 494 614 | 594 869 |
| Služby prijaté - ost.služby | 839 076 | 876 270 |
| Služby prijaté - subdodávky | 277 718 | |
| Výnosy – tržby za služby | 148 565 | 25 346 |
| Výnosy – tržby za stav.práce | | |
| Výnosy – predaj obaľ.zmesí | | |
| Výnosy – tržby za stav.práce | 355 744 | 703 083 |

| Transakcie s dcérsym podnikom Industrial Property Services | Hodnotové vyjadrenie obchodu | |
|---|----------------------------------|--|
| | Bežné účtovné obdobie (rok 2024) | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie(rok 2023) |
| a | c | d |
| Výnosy – úroky z pôžičky | 2 109 | 2 129 |
| Služby prijaté - nájom pozemkov | 4 055 | 4 055 |

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade :

| | k 31.12.2024 | k 31.12.2023 |
|-----------------------------------|------------------|-------------------|
| Pohľadávky z obchod.styku+pôžička | 702 248 | 500 092 |
| Spolu aktíva | 702 248 | 500 092 |
| Závazky z obchod.styku+pôžička | 8 630 849 | 10 354 330 |
| Spolu pasíva | 8 630 849 | 10 354 330 |

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

Po 31.12.2024 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

| Položka vlastného imania | Bežné účtovné obdobie(rok 2024) | | | | |
|---|------------------------------------|-----------|--------|----------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav na konci účtovného obdobia |
| a | b | c | d | e | f |
| Základné imanie | 10 000 000 | | | | 10 000 000 |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely | | | | | |
| Zmena základného imania | | | | | |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | | | | | |
| Emisné ážio | | | | | |
| Ostatné kapitálové fondy | 2 724 500 | | | | 2 724 500 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov | 50 000 | | | | 50 000 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | 9 755 | 279 | | | 10 034 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení | | | | | |
| Zákonný rezervný fond | 638 605 | | | 66 559 | 705 164 |
| Nedeliteľný fond | | | | | |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | | | | | |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | | | | | |
| Neuhradená strata minulých rokov | 732 114 | | | 599 033 | 133 081 |
| Výsledok hospodár.bežného účt.obd. | 665 592 | 788 398 | | -665 592 | 788 398 |
| Vyplatené dividendy | | | | | |
| Ostatné položky vlastného imania | | | | | |

| Položka vlastného imania | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie(rok 2023) | | | | |
|---|--|-----------|--------|---------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav na konci účtovného obdobia |
| a | b | c | d | e | f |
| Základné imanie | 10 000 000 | | | | 10 000 000 |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely | | | | | |
| Zmena základného imania | | | | | |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | | | | | |
| Emisné ážio | | | | | |
| Ostatné kapitálové fondy | 2 724 500 | | | | 2 724 500 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov | 50 000 | | | | 50 000 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | 9 084 | 671 | | | 9 755 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení | | | | | |
| Zákonný rezervný fond | 637 617 | | | 988 | 638 605 |
| Nedeliteľný fond | | | | | |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | | | | | |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | | | | | |
| Neuhradená strata minulých rokov | 741 006 | | | 8 892 | 732 114 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 9 880 | 665 592 | | -9 880 | 665 592 |
| Vyplatené dividendy | | | | | |
| Ostatné položky vlastného imania | | | | | |

Základné imanie spoločnosti sa v priebehu účtovného obdobia 2024 nemenilo.

Základné imanie Spoločnosti vo výške 10 000 000 EUR /k 31.12.2023 : 10 000 000/ tvorí:

100 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 100 000 EUR, akcia znie na meno a má podobu listinného cenného papiera / k 31.12.2023 : 100 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 100 000 EUR/

Všetky akcie boli riadne splatené.

Držitelia akcií majú nárok na dividendy podľa rozhodnutia valného zhromaždenia.

K 31.12.2024 bol dosiahnutý kladný HV 788 398 € a k 31.12.2023 bol dosiahnutý kladný HV 665 592 €.

Účtovný zisk za rok 2023 bol rozdelený takto :

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie(rok 2023) |
|---|---|
| Účtovný zisk | 665 592 |
| Rozdelenie účtovného zisku | Bežné účtovné obdobie(rok 2024) |
| Prídel do zákonného rezervného fondu | 66 559 |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov | |
| Prídel do sociálneho fondu | |
| Prevod do nerozdelenej straty minulých rokov | 599 033 |
| Úhrada straty minulých období | |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov | |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | |
| Iné | |
| Spolu | 665 592 |

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2024 vo výške + 788 398,38 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu spoločnosti je takýto :

| | |
|---|----------------|
| Na poníženie nerozdelenej straty minulých rokov | 133 081,28 EUR |
| Do nerozdeleného zisku minulých rokov | 576 477,26 EUR |
| 10% navýšenie rezervného fondu | 78 839,84 EUR |

Prehľad peňažných tokov

Bežné ÚO a Bezprostredne predchádzajúce ÚO

| Názov položky | 2023 | 2024 |
|--|-------------------|--------------------|
| Výsledok hospodárenia pred zdanením | 912 202 | 988 725 |
| <i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i> | | |
| Odpisy dlhodobého majetku | 1 912 071 | 2 298 385 |
| Odpis zásob | 0 | 0 |
| Odpis pohľadávky | 0 | 0 |
| Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku | 0 | 0 |
| Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam | 123 448 | 30 459 |
| Zmena stavu opravnej položky k zásobám | 0 | 0 |
| Zmena stavu rezerv | -22 325 | 153 279 |
| Úrokové náklady (netto) | 404 539 | 289 582 |
| Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku | -12 496 | -1160 458 |
| Výnosy z dlhodobého finančného majetku | 0 | 0 |
| Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií | 0 | 0 |
| Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu | 3 317 438 | 3 699 972 |
| <i>Zmena pracovného kapitálu:</i> | | |
| Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia | 29 759 709 | -5 111 106 |
| Úbytok (prírastok) zásob | 177 859 | 349 027 |
| (Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia | -5 764 954 | -9 801 645 |
| Iné | 0 | 0 |
| Prevádzkové peňažné toky | 27 490 052 | -10 863 751 |
| | | |
| Názov položky | 2023 | 2024 |
| Peňažné toky z prevádzkovej činnosti | | |
| Prevádzkové peňažné toky | 27 490 052 | -10 863 751 |
| Zaplatené úroky | -404 539 | -417 077 |
| Prijaté úroky | 2 129 | 27 495 |
| Zaplatená daň z príjmov | -16 832 | -357 059 |
| Vyplatené dividendy | 0 | 0 |
| Príjmy z mimoriadnych položiek | 0 | 0 |
| Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti | 0 | 0 |
| Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti | 27 070 811 | -11 610 393 |
| | | |
| Peňažné toky z investičnej činnosti | | |
| Nákup dlhodobého majetku | -4 329 511 | -2 501 098 |
| Príjmy z predaja dlhodobého majetku | 380 639 | 376 383 |
| Obstaranie finančných investícií | 0 | 0 |
| Poskytnuté dlhodobé pôžičky | 0 | 0 |
| Prijaté dividendy | 0 | 0 |
| Čisté peňažné toky z investičnej činnosti | -3 948 872 | -2 124 716 |

Peňažné toky z finančnej činnosti

| | | |
|--|-------------------|-------------------|
| Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov | 0 | 0 |
| Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk | 0 | 0 |
| Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine | -5 913 762 | -2 021 522 |
| Splátky dlhodobých záväzkov | 1 974 954 | -52 751 |
| Čisté peňažné toky z finančnej činnosti | -3 938 808 | -2 074 273 |

| | | |
|---|---|---|
| Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom | 0 | 0 |
|---|---|---|

| | | |
|---|-------------------|--------------------|
| Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov | 19 183 131 | -15 809 382 |
|---|-------------------|--------------------|

| | | |
|--|-----------|------------|
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka | 5 583 890 | 24 767 021 |
|--|-----------|------------|

| | | |
|--|-------------------|------------------|
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka | 24 767 021 | 8 957 639 |
|--|-------------------|------------------|

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.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

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