

## A. VŠEOBECNÉ ÚDAJE

- a) Obchodná spoločnosť GEPSTAV Michalovce, a.s. bola založená zakladateľskou listinou a do obchodného registra bola zapísaná dňa 18.05.2013 na Obchodnom registri Okresného súdu Košice 1, oddiel: Sa, vložka č. 1600/V
- b) Opis hospodárskej činnosti:
- pozemné stavby
  - inžinierske stavby
  - výroba betónových zmesí
  - piliarska výroba
  - nákup a predaj stavebného materiálu
  - sprostredkovateľské služby

### 1. Informácie k prílohe č. 3 časti A. písm. c) o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	25	22
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa Zostavuje účtovná jednotka, z toho:	27	20
počet vedúcich zamestnancov	1	1

- c) Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v inej obchodnej spoločnosti.
- d) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky: *k poslednému dňu účtovného obdobia (riadna)*
- e) Účtovná závierka spoločnosti za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená valným zhromaždením dňa: *11.04.2024*

## B. ČLENOVIA ORGÁNOV SPOLOČNOSTI:

Štatutárny orgán

I. Štatutárny orgán

Členovia

Predstavenstvo	Martin Thúr
----------------	-------------

Dozorný orgán

Dozorná rada	Ján Gavala
	Katarína Powieschillová
	Bc. Dominika Thúrová

## C. ÚDAJE O KONSOLIDOVANOM CELKU

*Spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku.*

## D-E. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

1. Spoločnosť zostavila účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti.
2. Spoločnosť nezmenila účtovné zásady ani metódy v porovnaní s minulým účtovným obdobím.
3. Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

Účtovná jednotka oceňovala majetok a záväzky

- ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu
- ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka
- k inému dňu v priebehu účtovného obdobia

- 3a. Ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu oceňovala účtovná jednotka majetok a záväzky:
- obstarávacou cenou:
    - dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou
    - zásoby obstarané kúpou
  - menovitou hodnotou:
    - peňažné prostriedky a ceniny
    - záväzky pri ich vzniku pohľadávky pri ich vzniku
    - pohľadávky pri ich vzniku
  - vlastnými nákladmi:
    - zákazkovú stavebnú výrobu

#### 4. Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok

Účtovná jednotka stanovila interným predpisom pravidlá pre účtovanie dlhodobého majetku: Nehmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná sume 2 400 Eur, alebo nižšie sa účtuje na ťarchu účtu 518 - Ostatné služby. Nehmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie, zaradila účtovná jednotka do dlhodobého nehmotného majetku.

Hmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná sume 1 700 Eur, alebo nižšie účtuje účtovná jednotka na ťarchu účtu zásob. Hmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie, zaradila účtovná jednotka do dlhodobého hmotného majetku.

Účtovná jednotka stanovila interným predpisom účtovné odpisy dlhodobého majetku sa rovnajú daňovým odpisom.

## E. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

### Dlhodobý majetok

#### 4. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Základ. stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>			<b>1 203 225</b>				<b>162 822</b>	<b>1 366 047</b>
Prírastky			394 062				166 011	560 073
Úbytky			276 748					276 748
Presuny								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>			<b>1 320 539</b>				<b>328 833</b>	<b>1 649 372</b>
Oprávky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>			<b>882 023</b>					<b>882 023</b>
Prírastky			261 569					261 569
Úbytky			276 747					276 747
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>			<b>886 845</b>					<b>886 845</b>
Opravné položky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>								
Prírastky								
Úbytky								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>								
Zostatková hodnota								

Stav na začiatku účtovného obdobia			321 202				162 822	484 024
Stav na konci účtovného obdobia			453 694				328 833	782 527

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných veci	Základ. stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia			1 243 197					1 243 197
Prírastky			148 970				162 822	311 792
Úbytky			188 942					188 942
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia			1 203 225				162 822	1 366 047
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia			858 386					858 386
Prírastky			212 579					212 579
Úbytky			188 942					188 942
Stav na konci účtovného obdobia			882 023					882 023
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia			384 811					384 811
Stav na konci účtovného obdobia			321 202				162 822	484 024

**Pohľadávky**

(25.) Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. v) o odloženej daňovej pohľadávke

Názov položky	Bežné Účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		-
Odpočítateľné		-
Zdaniteľné		-
Dočasné rozdiely medzi účtovnou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	5 297	1 927
Odpočítateľné	5 297	1 927
Zdaniteľné		
<b>Možnosť umorovať daňovú stratu</b>	0	80 708

<b>v budúcnosti</b>		
<b>Sadzba dane z príjmov (%)</b>	21	21
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>	0	17 353
<b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>	0	1 690
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-	-
Zaúčtovaná do vlastného imania	-	-

Jedna sa o:

- a) Tvorbu rezerv neuznaných za daňový výdavok v zmysle § 21 ods. 2 písm. j) zákona v čiastke: 1 600.- €. Suma neuhradených záväzkov vymedzených v § 17 ods. 19 zákona: výške 3697,34 €. Spolu odložená daňová pohľadávka:  $5297,34 \text{ €} \times 21 \% = 1.112,44 \text{ €}$  účtovaná nebude, lebo nie je povinnosť auditu

b)

Tvorba rezerv neuznaných za daňový výdavok v zmysle § 21 ods. 2 písm. j) zákona v čiastke 1 200,- € a suma neuhradených záväzkov vymedzených v § 17 ods. 27 zákona vo výške 727,20 € obe vytvorené v roku 2023 predstavovali spolu budúce zníženie základu dane vo výške 1927,20 € a teda zníženie dane, čo je budúca daňová pohľadávka  $1927,20 \times 21 \% = 404,71 \text{ €}$ . Obe položky boli v roku 2024 uhradené a teda predstavovali odpočítateľnú položku od základ dane. Z tohto dôvodu došlo k odúčtovaniu daňovej pohľadávky 404,71 €.

Odpočet daňovej straty z roku 2021: 80 708,18 € do výšky 50 % základu dane počas najviac troch bezprostredne po sebe nasledujúcich zdaňovacích období bol požitý na zníženie základu dane za zdaňovacie obdobie 2024 v plnej výške 80 708,18 € a teda došlo k odúčtovaniu daňovej pohľadávky t .j.  $\times 21 \% = 16 948,72 \text{ €}$ .

#### 15. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. s) o vekovej štruktúre pohľadávok

Tabuľka č. 1

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
	b	c	d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky (odložená daň)	-	-	-
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	-	-	-
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	33 540	189 360	222 900
Čistá hodnota zákazky			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	148 248	-	148 248
Iné pohľadávky	33 183		33 183
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>214 971</b>	<b>189 360</b>	<b>404 331</b>

## 17. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. w) o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	18 119	28 309
Bežné bankové účty		
Bankové účty terminované		
Peniaze na ceste		
<b>Spolu</b>	<b>18 119</b>	<b>28 309</b>

## Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. zb) o významných položkách časového rozlíšenia aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady budúcich období dlhodobé</b>		
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>22 956</b>	<b>8 297</b>
Poistné	11 254	8 297
Licencia SW	381	-
Reklama HK Dukla	11321	-
<b>Príjmy budúcich období dlhodobé</b>		
<b>Príjmy budúcich období krátkodobé</b>	<b>110</b>	-
Plyn – preplatok	110	-

## G. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV

**Vlastné imanie**

Opis základného imania

Text	Hodnota
Základné imanie celkom	50 000
Základné imanie splatené	50 000
Vlastné imanie	1 158 725
Majetok spoločnosti	1 672 735
Podiel vlastného imania na majetku spoločnosti v %	69,27 %

## 22. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. a) tretiemu bodu o vysporiadaní straty

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Účtovný zisk</b>	<b>9 903</b>
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	9 903
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
<b>Spolu</b>	<b>9 903</b>

**Závazky****23. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. b) o rezervách**

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>					
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>21 690</b>	<b>40 220</b>	<b>21 690</b>		<b>40 220</b>
Nevyčerpané dovolenky	15 250	28 485	15 250		28 485
Soc. zabezpečenie	5 240	10 135	5 240		10 135
Audit účt. závierky	1 600	1 600	1 600		1 600

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>					
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>25 390</b>	<b>21 690</b>	<b>25 090</b>	<b>300</b>	<b>21 690</b>
Nevyčerpané dovolenky	17 803	15 250	17 803		15 250
Soc. zabezpečenie	6 087	5 240	6 087		5 240
Audit účt. závierky	1 500	1 200	1 500	300	1 200

**24. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. c) a d) o záväzkoch**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>15 637</b>	<b>13 815</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	15 637	13 815
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>326 796</b>	<b>382 777</b>
Záväzky do lehoty splatnosti	309 159	194 077
Záväzky po lehote splatnosti	17 637	188 700

**26. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. g) o záväzkoch zo sociálneho fondu**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>13 760</b>	<b>12 680</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	2 714	1 754
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>2 714</b>	<b>1 754</b>
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	<b>837</b>	<b>674</b>
<b>Konečný stav sociálneho fondu</b>	<b>15 637</b>	<b>13 760</b>

**28. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. i) o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach**

Tabuľka č. 1

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 predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
<b>Dlhodobé bankové úvery</b>						
<b>Krátkodobé bankové úvery</b>						
BMW Fin. servis	€		14.03.2026	-	59 991	63 494
MB	€		31.01.2027	-	37 841	-
ESOX FINANCE	€		12.07.2026	-	28 346	-
<b>Spolu.</b>					<b>126 178</b>	<b>63 494</b>

<b>Krátkodobé finančné výpomoci</b>						
Fyzické osoby	Eur	-	-	-		-

**31. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. m) o majetku prenájatom formou finančného prenájmu**

Názov Položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	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	50	-	-	13 997	-	-
Finančný náklad	149	-	-	149	-	-
<b>Spolu</b>	<b>199</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>14 146</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**

**Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. a) o tržbách**

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, <u>tovarov</u> , služieb (napríklad A)		Typ výrobkov, tovarov, <u>služieb</u> (napríklad B)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad C) <u>výnosy zo zákazky</u>	
	a	b	c	d	e	f
<b>Spolu</b>	<b>389</b>	<b>-</b>	<b>3 024 437</b>	<b>2 157 938</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. c) až f) o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Významné položky pri aktivácii nákladov</b>		
<b>Ostatné významné položky z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>5 114</b>	<b>173</b>
- Zmluvné pokuty, (náhrady škôd)	-	-
-Nájomné	-	-
- Ostatné výnosy	5 114	173
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Kurzové zisky, z toho:		
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	-	-

**33. Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. g) o čistom obrate**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	389	
Tržby z predaja služieb	3 024 437	2 157 938
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>3 024 826</b>	<b>2 157 938</b>

**I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH****34. Informácie k prílohe č. 3 časti I. o nákladoch**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>887 412</b>	<b>642 013</b>
- Náklady na overenie individuálnej ÚZ	1 600	1 200
- Opravy a udržiavanie	66 234	67 238
- Prenájom strojov		50 347
- Operatívny leasing	-	-
- Subdodávky	502 355	351 936
- Ostatné	317 223	171 292
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>29 415</b>	<b>31 404</b>
- Ostatné pokuty a penále	2 722	251
- Poistné	25 574	27 290
- Manka a škody	-	-
- Ostatné	1 119	3 863
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>18 060</b>	<b>11 059</b>
Kurzové straty, z toho:	-	-
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	10 093	7 242
- Poplatky banke	10 093	7 242

**J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV****36. Informácie k prílohe č. 3 časti J. písm. f) až g) o daniach z príjmov**

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:	307 257	x	x	13 225		x
Teoretická daň	x	64 524	21	x	2 777	21
Pripočítané položky	23 796			23 839		
Odpočítateľné položky	-1 927			-21 516		
Umorenie daňovej straty	-80 708			-7 774		
Spolu	80 708	16 949		7 774	1 633	
Daň z úrokov	x	-		x	-	
Splatná daň z príjmov	x	52 168		x	1 633	
Odložená daň z príjmov	x	0		x	1 689	
<b>Celková daň z príjmov</b>	<b>x</b>	<b>52 168</b>		<b>x</b>	<b>3322</b>	

**K. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH***Spoločnosť nevykazuje***L. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA***Spoločnosť nevykazuje***M. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY***Spoločnosť neposkytovala***N. EKONOMICKÉ VZŤAHY ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB***Bezpredmetné***O. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY***V uvedenom období nenastali skutočnosti, ktoré by bolo potrebné zachytiť v účtovnej závierke*

## P. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

### 37. Informácie k prílohe č. 3 časti P. o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
<b>Vlastné imanie</b>	<b>920 989</b>	<b>237 736</b>			<b>1 158 725</b>
Základné imanie	50 000				50 000
Zmena základného imania					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov					
Zákonný rezervný fond	10 000				10 000
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	851 086			9 903	860 989
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	9 903	237 736		-9 903	237 736
Vyplatené dividendy					

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
<b>Vlastné imanie</b>	<b>911 087</b>	<b>9 903</b>	<b>-1</b>		<b>920 989</b>
Základné imanie	50 000				50 000
Zmena základného imania					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov					
Zákonný rezervný fond	10 000				10 000
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	775 464		-1	75 623	851 086
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	75 623	9 903		-75 623	9 903
Vyplatené dividendy					