

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

a) Založenie spoločnosti

Spoločnosť **STRABAG Pozemné stavebníctvo s. r. o.** (ďalej len „Spoločnosť“, „účtovná jednotka“) bola založená Zakladateľskou listinou zo dňa 22.9.2020 pod názvom SEITON s.r.o. a do Obchodného registra Okresného súdu Bratislava I. Oddiel Sro., Vložka č.157173/B zapísaná dňa 20.3.2021.

Dňa 27.4.2022 Spoločnosť zmenila názov na STRABAG Pozemné stavebníctvo s.r.o.

Zmluvou o kúpe časti podniku zo dňa 24.03.2022 došlo k prevodu časti podniku spoločnosti STRABAG Pozemné a inžinierske stavebníctvo s. r. o. označeného ako "Divízia pozemné stavebníctvo" na spoločnosť STRABAG Pozemné stavebníctvo s.r.o. , so sídlom: Mlynské Nivy 61/A, 820 15 Bratislava - mestská časť Ružinov, IČO : 53 340 671. Do Obchodného registra Mestského súdu Bratislava III v Bratislave, oddiel Sro, vložka číslo 157173/B bola zapísaná 27.04.2022

b) Hlavná činnosť

Hlavnou činnosťou Spoločnosti je výstavba obytných a neobytných budov.

Medzi ďalšie činnosti Spoločnosti patria:

- administratívne služby
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb, výroby
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- počítačové služby a služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- vedenie účtovníctva
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
- reklamné a marketingové služby, prieskum trhu a verejnej mienky
- čistiace a upratovacie služby
- uskutočňovanie stavieb a ich zmien
- prípravné práce k realizácii stavby
- dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov
- podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom
- inžinierska činnosť, stavebné cenárstvo, projektovanie a konštruovanie elektrických zariadení
- skladovanie a pomocné činnosti v doprave
- vypracovanie dokumentácie a projektu jednoduchých stavieb a zmien týchto stavieb: stavebná časť
- prenájom hnutelých vecí
- nákladná cestná doprava vykonávaná vozidlami s celkovou hmotnosťou do 3,5 t vrátane prípojného vozidla
- výskum a vývoj v oblasti prírodných a technických vied
- výkon činnosti stavbyvedúceho
- výkon činnosti stavebného dozoru
- opravy, odborné prehliadky a odborné skúšky vyhradených technických zariadení plynových, elektrických, tlakových, zdvíhacích
- podnikanie v oblasti nakladania s nebezpečným odpadom
- vydavateľská činnosť, polygrafická výroba a knihárske práce
- výroba nekovových minerálnych výrobkov a výrobkov z betónu, sadry a cementu
- výroba elektrických zariadení a elektrických súčiastok
- výroba strojov a zariadení pre všeobecné účely

Poznámky Úč POD 3 – 01

IČO: 53340671

Obdobie od 1.1.2024 do 31.12.2024

DIČ: 2121451299

- vykonávanie bezpečnostnotechnickej služby
- vykonávanie výchovy a vzdelávania v oblasti ochrany práce v rozsahu: výchova a vzdelávanie zamestnancov a vedúcich zamestnancov

c) Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov spoločnosti počas bežného účtovného obdobia a bezprostredne predchádzajúceho obdobia sú uvedené v nasledovnej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	236	273
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	259	257
počet vedúcich zamestnancov	11	13

d) Údaje o neobmedzenom ručení

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

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti STRABAG Pozemné stavitel'stvo s.r.o. k 31. decembru 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. januára 2024 do 31. decembra 2024.

Spoločnosť podľa § 2 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. zostavuje účtovnú závierku ako veľká účtovná jednotka.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 (za predchádzajúce účtovné obdobie), bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 25.03.2024.

g) Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 bola uložená do registra účtovných závierok.

h) Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 25.03.2024 schválilo audítorskú spoločnosť TPA AUDIT, s.r.o., so sídlom Námestie Mateja Korvína 1, 811 07 Bratislava, IČO: 36714879 zapísaná v Obchodnom registri Mestského súdu Bratislava III, oddiel Sro, vložka č. 43738/B, číslo licencie SKAU 304 ako audítora na overenie účtovnej závierky za rok 2024.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti STRABAG SE so sídlom Donau-City-Str. 9, 1220 Viedeň, Rakúska republika. Konsolidovaná účtovná závierka je uložená v sídle spoločnosti.

C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

a) Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

b) **Používané účtovné metódy**, všeobecné účtovné zásady a spôsoby oceňovania v predkladanej účtovnej závierke sú v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve a Opatrením Ministerstva financií SR č. 4455/2003-92, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahovom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva.

V účtovnom období 2024 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

c) **Pri oceňovaní majetku a záväzkov** sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

d) **Výnosy** sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva. Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skoná, dobropisy a pod.) bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

e) **Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky** – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.

f) **Nakupované zásoby** sa oceňujú skutočnými obstarávacími cenami, ktoré zahŕňajú cenu obstarania a vedľajšie obstarávacie náklady ako colné a skladovacie poplatky, dopravu, provízie, poistné a iné.

- g) **Dlhodobý majetok** oceňovala účtovná jednotka v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve (§24 - §27) a príslušnými ustanoveniami Opatrenia č.23054/2002-92 (§ 21).

Majetok obstaraný v cudzej mene sa ocenil prepočtom na EUR kurzom ECB v deň predchádzajúci uskutočneniu účtovného prípadu. Kurzový rozdiel sa vyčíslil a zaúčtoval do nákladov / výnosov.

Na zistenie vstupnej ceny obstarávaného majetku použila účtovná jednotka účet 041 a 042, na ktorom sledovala okrem ceny obstarávaného majetku i jeho technické zhodnotenie a náklady súvisiace s jeho obstaraním až do času jeho uvedenia do užívania.

Dlhodobý majetok, ktorý nespĺňal podmienku ocenenia, ale doba použiteľnosti je vyššia ako jeden rok, účtovná jednotka eviduje nasledovne:

- nehmotný majetok v hodnote od 0 – 99,99 EUR vrátane sa považuje za zásobu a účtuje do nákladov
- nehmotný majetok v hodnote od 100 – 499,99 EUR vrátane sa eviduje v operatívnej evidencii a účtuje do nákladov
- nehmotný majetok v hodnote od 500 – 1 660 EUR vrátane sa eviduje na analyticky odlišných účtoch dlhodobého nehmotného majetku
- hmotný majetok v hodnote od 0 – 99,99 EUR vrátane sa považuje za zásobu a účtuje do nákladov
- hmotný majetok v hodnote od 100 – 499,99 EUR vrátane sa eviduje v operatívnej evidencii

hmotný majetok v hodnote od 500 – 996 EUR vrátane sa eviduje na analyticky odlišných účtoch dlhodobého hmotného majetku. Technické zhodnotenie sa v účtovnej jednotke účtuje nasledovne:

- priamo do nákladov bežného obdobia, ak všetky technické zhodnotenia na jednom majetku v účtovnom období v úhrne neprevýšia sumu uvedenú v zákone č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov v § 29
- ako zvýšenie zostatkovej ceny majetku zaradeného v predchádzajúcom účtovnom období, ak všetky technické zhodnotenia na jednom majetku v účtovnom období v úhrne prevýšia sumu uvedenú v zákone č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov v § 29
- ako iný majetok pri plne odpísanom majetku podľa § 24 ods. 2 zákona o dani z príjmov
- ako zvýšenie vstupnej ceny majetku, bez ohľadu na výšku technického zhodnotenia, ak ide o majetok zaradený v bežnom účtovnom období

Trvalé zníženie hodnoty majetku vyjadruje účtovná jednotka formou odpisov. Podkladom k vyčísleniu oprávok odpisovaného majetku v priebehu jeho používania slúži odpisový plán. Podľa meniacich sa podmienok sa prehodnocuje a upravuje zostatková doba alebo sadzba odpisovania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Goodwill	5	lineárna	20
Kontajnery	3 - 8	lineárna	12,50 – 33,33
Dopravné prostriedky	2 - 5	lineárna	20 - 50
Stroje a zariadenia	2 - 3	lineárna	33 - 50

Poznámky Úč POD 3 – 01

IČO: 53340671

Obdobie od 1.1.2024 do 31.12.2024

DIČ: 2121451299

Pri výpočte odpisov pre jednotlivé druhy majetku postupuje účtovná jednotka v súlade so zákonom o účtovníctve č. 431/2002, s platnými postupmi účtovania a zákonom o dani z príjmov č. 595/2003.

Majetok účtovná jednotka zaraďuje do odpisových skupín podľa *Klasifikácie produkcie* vyhlásenej opatrením Štatistického úradu SR.

Účtovné odpisy sa počítajú zo vstupnej ceny majetku oceneného v účtovníctve a to maximálne do výšky 100% vstupnej ceny tohto majetku. Odpisy sú rovnomerné a ich výpočet je stanovený v odpisovom pláne.

Odpisovať sa začína počnúc mesiacom, v ktorom bol dlhodobý majetok zaradený do používania. O účtovných odpisoch sa účtuje 1- krát ročne a to k 31.12. bežného účtovného obdobia.

Použité konkrétne metódy výpočtu odpisov jednotlivých druhov majetku sú uvedené v príslušnom odpisovom pláne platnom v bežnom účtovnom období.

V súlade so zákonom o dani z príjmov č.595/2003 sa pri vyradení dlhodobého majetku z evidencie ročný daňový odpis v období vyradenia neuplatňuje.

Účtovné a daňové odpisy **sa nerovnajú**.

- h) **Zákazková výroba** sa oceňuje metódou stupňa dokončenia zákazky, pričom stupeň dokončenia zákazky sa zisťuje ako pomer skutočne vynaložených nákladov za zákazku za vykonanú prácu k celkovým nákladom na zákazku podľa rozpočtu. Spoločnosť má s objednávateľmi (investormi) uzatvorené zmluvy o dielo, predmetom ktorých je výstavba bytovej/nebytovej budovy, ktorú činnosť účtuje o zákazkovej výrobe. V zmysle zmluvy o dielo Spoločnosť odovzdáva stavbu po kolaudácii investorovi.
- i) **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.
- j) **Odložená daň** – sa vzťahuje na:
 - dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou
 - možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti
 - možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

a) Dlhodobý nehmotný majetok

K 31. 12. 2024 vykazuje účtovná jednotka goodwill v sume 3 935 107 Eur, ktorý bol vypočítaný ako rozdiel kúpnej ceny a aktív a pasív, ktoré boli súčasťou kúpy časti podniku. Goodwill odpisuje účtovná jednotka 5 rokov.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

STRABAG Pozemné stavebníctví s.r.o. Mlynské Nivy 61/A, 825 18 Bratislava

Poznámky Úč POD 3 – 01

IČO: 53340671

Obdobie od 1.1.2024 do 31.12.2024

DIČ: 2121451299

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	8 744 687	0	0	0	8 744 687
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	8 744 687	0	0	0	8 744 687
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	3 060 642	0	0	0	3 060 642
Prírastky				1 748 938				1 748 938
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	4 809 580	0	0	0	4 809 580
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	5 684 045	0	0	0	5 684 045
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	3 935 107	0	0	0	3 935 107

STRABAG Pozemné staviteľstvo s.r.o. Mlynské Nivy 61/A, 825 18 Bratislava

Poznámky Úč POD 3 – 01

IČO: 53340671

Obdobie od 1.1.2024 do 31.12.2024

DIČ: 2121451299

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	8 744 687	0	0	0	8 744 687
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	8 744 687	0	0	0	8 744 687
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	1 311 074	0	0	0	1 311 074
Prírastky				1 748 938				1 748 938
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	3 060 642	0	0	0	3 060 642
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	8 744 687	0	0	0	8 744 687
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	5 684 045	0	0	0	5 684 045

b) Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcich tabuľkách lhodobý hmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddávky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	5 500	0	2 854 359	0	0	2 656	0	0	2 862 515
Prírastky			706 389						706 389
Úbytky			329 971						329 971
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	5 500	0	3 230 777	0	0	2 656	0	0	3 238 933
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	1 288 776	0	0	0	0	0	1 288 776
Prírastky			583 365						583 365
Úbytky			316 603						316 603
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	1 555 538	0	0	0	0	0	1 555 538
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	5 500	0	1 565 583	0	0	2 656	0	0	1 573 739
Stav na konci účtovného obdobia	5 500	0	1 675 239	0	0	2 656	0	0	1 683 395

STRABAG Pozemné staviteľstvo s.r.o. Mlynské Nivy 61/A, 825 18 Bratislava

Poznámky Úč POD 3 – 01

IČO: 53340671

Obdobie od 1.1.2024 do 31.12.2024

DIČ: 2121451299

Dlhodobý hmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	5 500	0	2 334 645	0	0	2 656	74 370	0	2 417 171
Prírastky			605 643						605 643
Úbytky			160 299						160 299
Presuny			74 370				-74 370		0
Stav na konci účtovného obdobia	5 500	0	2 854 359	0	0	2 656	0	0	2 862 515
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	574 628	0	0	0	0	0	574 628
Prírastky			832 617						832 617
Úbytky			118 468						118 468
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	1 288 776	0	0	0	0	0	1 288 776
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	5 500	0	1 760 017	0	0	2 656	74 370	0	1 842 543
Stav na konci účtovného obdobia	5 500	0	1 565 583	0	0	2 656	0	0	1 573 739

c) Pohľadávky

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky v lehote splatnosti	40 921 411	75 563 893
Pohľadávky po lehote splatnosti	1 562 055	2 099 252
Spolu	42 483 466	77 663 145

Štruktúra pohľadávok k 31.12.2024 je uvedená v nasledovnej tabuľke:

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	5 260 485	0	5 260 485
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	3 210 898	0	3 210 898
Dlhodobé pohľadávky spolu	8 471 383	0	8 471 383
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	11 244 650	1 562 055	12 806 705
Zaplatené zálohy	32 847	0	32 847
Čistá hodnota zákazky	2 548 448	0	2 548 448
Pohľadávky z obch. styku v rámci konsolidovaného celku	422 441	0	422 441
Pohľadávky voči členom združenia	80	0	80
Pohľadávky v rámci konsolidovaného celku, cash-pooling	16 697 787	0	16 697 787
Daňové pohľadávky	1 503 775	0	1 503 775
Krátkodobé pohľadávky spolu	32 450 028	1 562 055	34 012 083

STRABAG Pozemné stavitelstvo s.r.o. Mlynské Nivy 61/A, 825 18 Bratislava

Poznámky Úč POD 3 – 01

IČO: 53340671

Obdobie od 1.1.2024 do 31.12.2024

DIČ: 2121451299

Vývoj opravných položiek v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Stav k 1.1.2024	Tvorba	Zúčtovanie (použitie)	Zúčtovanie (zrušenie)	Stav k 31.12.2024
Pohľadávky z obchodného styku	2 970 295	334 315	0	0	3 304 610
Spolu	2 970 295	334 315	0	0	3 304 610

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky.

K použitiu opravnej položky dochádza pri úhrade alebo odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka.

K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nesplätí.

Opravná položka v sume 1 328 657 EUR predstavuje diskont k dlhodobým pohľadávkam a je zahrnutá v opravných položkách k pohľadávkam z obchodného styku.

c) Zákazková výroba

Informácie o zákazkovej výrobe sú uvedené v nasledovnej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zmluvné výnosy zo zákazkovej výroby	162 122 980	73 168 419
Celková suma vynaložených nákladov	159 659 205	72 354 481
Celková suma vykázaných ziskov	2 463 775	813 938
Suma prijatých preddavkov	6 035 247	33 639 742
Suma zadržanej platby	5 678 709	5 219 106

Zmluvné výnosy zo zákazky a celková suma nákladov a vykázaných ziskov predstavujú kumulované hodnoty k 31.12.2024.

d) Odložená daňová pohľadávka

Odložená daň z príjmov sa účtuje pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázaných v súvahe a ich daňovou základňou, s možnosťou umorovať daňovú stratu v budúcnosti a previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 24 %.

STRABAG Pozemné staviteľstvo s.r.o. Mlynské Nivy 61/A, 825 18 Bratislava

Poznámky Úč POD 3 – 01

IČO: 53340671

Obdobie od 1.1.2024 do 31.12.2024

DIČ: 2121451299

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledovnej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou a daňovou hodnotou majetku	3 496 223	3 086 705
Dočasné rozdiely medzi účtovnou a daňovou hodnotou záväzkov	-10 566 516	-12 105 500
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	4 534 711
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	24 %	21 %
Odložená daňová pohľadávka	3 210 898	4 093 760
Uplatnená daňová pohľadávka	3 210 898	4 093 760
Zaúčtovaná ako náklad	-882 862	-160 135
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

e) Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	440	6 896
Bežné bankové účty	4 896 174	3 577 320
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	4 896 614	3 584 216

f) Časové rozlíšenie

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé	298 916	118 104
z toho: poistné	296 232	117 022
predplatné	704	282
služby	1 980	800
Príjmy budúcich období dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé	5 254	137 260

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

a) Základné imanie

Základné imanie vo výške 5 000 Eur bolo celé upísané a splatené.

Účtovná strata za účtovné obdobie 2023 v sume 35 602,36 Eur bola preúčtovaná na účet 429 - Neuhradená strata minulých rokov.

Názov položky	
Účtovná strata	35 602
Vysporiadanie účtovného výsledku	
Prídel do zákonného rezervného fondu	-
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	-
Prídel do sociálneho fondu	-
Prídel na zvýšenie základného imania	-
Úhrada straty minulých období	-
Prevod do neuhradenej straty	35 602
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom - dividendy	-

b) Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledovných tabuľkách:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy, z toho:	8 511 375	5 687 447	4 180 434	1 198 276	8 820 112
rezerva na nevyfakt. dodávky	1 536 059	2 047 618	1 536 059	0	2 047 618
rezerva na dovolenky, odvod	508 432	487 676	508 432	0	487 676
rezerva na prémie, odvod	322 512	280 305	322 512	0	280 305
rezerva na nedorobky	675 155	458 643	409 940	233 800	490 058
rezerva na súdne spory	91 366	118 401	0	66 283	143 484
Rezerva na záručné opravy	5 377 851	2 294 804	1 403 491	898 193	5 370 971
Dlhodobé rezervy, z toho:	2 630 481	293 430	1 997 364	6 473	920 074
Rezerva na odchodné	173 694	107 535	0	0	281 229
Rezerva na nedorobky	6 473	93 425	0	6 473	93 425
rezerva na súdne spory	58 245	4 370	0	0	62 615
rezerva na záručné opravy	2 392 069	88 100	1 997 364	0	482 805

Predpokladaný rok použitia krátkodobých rezerv je rok 2025. Dlhodobá rezerva na odchodné bude použitá v roku, v ktorom pôjdu zamestnanci do dôchodku. Predpokladaný rok použitia ostatných dlhodobých rezerv je rok 2026 a neskôr. Dlhodobé záručné rezervy v sume 1 997 364 Eur boli v bežnom účtovnom období preúčtované na krátkodobé záručné rezervy.

c) Sociálny fond

Účtovná jednotka v zmysle zákona o sociálnom fonde č. 152/1994 vytvára sociálny fond, ktorý slúži k realizácii podnikovej sociálnej politiky v oblasti starostlivosti o zamestnancov.

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu je uvedená v nasledujúcom prehľade:

STRABAG Pozemné staviteľstvo s.r.o. Mlynské Nivy 61/A, 825 18 Bratislava

Poznámky Úč POD 3 – 01

IČO: 53340671

Obdobie od 1.1.2024 do 31.12.2024

DIČ: 2121451299

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	275 375	308 857
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	42 273	43 971
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	42 273	43 971
Čerpanie sociálneho fondu	94 664	77 453
Konečný zostatok sociálneho fondu	222 984	275 375

d) Závazky

Rozdelenie krátkodobých záväzkov podľa doby splatnosti:

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky v lehote splatnosti	24 594 963	47 715 513
Závazky po lehote splatnosti	5 657 096	8 473 591
Spolu	30 252 059	56 189 104

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31.12.2024 je uvedená v nasledovnej tabuľke:

Názov položky	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku	34 782 058	27 562 743	5 949 694	1 269 621
Závazky z obchodného styku v rámci konsolidovaného celku	1 720 963	1 720 963	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Závazky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	543 932	543 932	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	341 913	341 913	0	0
Daňové záväzky	82 508	82 508	0	0
Spolu	37 471 374	30 252 059	5 949 694	1 269 621

F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**a) Tržby za vlastné výkony**

Tržby za vlastné výkony podľa jednotlivých segmentov t. j. podľa typov výrobkov a služieb a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledovnej tabuľke:

Oblasť odbytu a	Tržby z predaja vlastných výrobkov		Tržby z predaja služieb a tržby zo zákaziek	
	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c	Bežné účtovné obdobie f	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie g
Slovenská republika	68 595	6 229	127 621 406	116 541 276
Zahraničie	0	0	1 689	9 558
Spolu	68 595	6 229	127 623 095	116 550 834

b) Výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad o výnosoch z hospodárskej a finančnej činnosti sú uvedené v nasledovnej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 538 504	3 596 382
zmluvné úroky	24 743	828 657
ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	2 513 761	2 767 725
Finančné výnosy, z toho:	873 699	199 129
kurzové zisky	10	35
bankové úroky	31 329	2 017
výnosové úroky - koncern	842 360	197 077

b) Čistý obrat

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	68 595	6 229
Tržby z predaja služieb	301 170	210 733
Tržby zo zákaziek	127 321 925	116 340 101
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	127 691 690	116 557 063

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť a finančné náklady.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	107 900 738	95 516 548
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>		
Kanalizačné vedenia	1 672 547	1 194 615
Montážne služby	6 185 456	6 232 261
Právne služby	308 851	295 968
Audit účtovnej závierky	38 583	33 550
Služby profesionálne práce	10 893 404	9 624 395
Služby stavebné práce	13 010 010	13 002 394
Služby-profesionálne elektroinštalačné, kúrenárske práce	15 302 248	15 382 877

STRABAG Pozemné staviteľstvo s.r.o. Mlynské Nivy 61/A, 825 18 Bratislava

Poznámky Úč POD 3 – 01

IČO: 53340671

Obdobie od 1.1.2024 do 31.12.2024

DIČ: 2121451299

Fasády	3 923 196	6 010 545
Klimatizácia	2 433 957	6 640 746
Služby-prípravné práce, stavebné práce	19 601 640	12 807 980
Nájom strojov	1 762 335	1 711 405
Nájom nehnuteľností	686 201	687 218
Strážna služba	244 179	330 416
Cestovné, preprava	256 112	692 077
Ostatné služby	7 567 114	6 435 941
Pomocné výkony - partner	7 392 943	2 010 415
Ostatné náklady - koncern	16 621 962	12 423 745
<i>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</i>		
Osobné náklady: z toho	11 715 388	12 595 656
Mzdové náklady	8 271 525	8 926 846
Náklady na sociálne poistenie a sociálne náklady	3 443 863	3 668 810
Finančné náklady, z toho:	420 455	1 007 532
kurzové straty	-121	-310
bankové úroky	0	0
Nákladové úroky -koncern	0	553 260
bankové poplatky, provízie za záruky	420 576	454 582

H. SPLATNÁ DAŇ Z PRÍJMOV

Daň z príjmov sa vypočítala pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného hospodárskeho výsledku zvýšeného alebo zníženého o daňovo neuznané náklady a výnosy.

Sadzba dane z príjmov pre rok 2024 je 21 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

STRABAG Pozemné staviteľstvo s.r.o. Mlynské Nivy 61/A, 825 18 Bratislava

Poznámky Úč POD 3 – 01

IČO: 53340671

Obdobie od 1.1.2024 do 31.12.2024

DIČ: 2121451299

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-388 530	0	100%	125 581	0	100%
teoretická daň	0	81 591	-21%	0	26 372	21%
Položky zvyšujúce hosp. výsledok	16 005 869	3 361 232	-865%	17 631 725	3 702 662	2 948%
Položky znižujúce hosp. výsledok	-17 409 164	-3 655 924	-941%	-22 291 976	-4 681 315	-3 728%
Umorenie daňovej straty	0	0	0	0	0	0
Základ dane	-1 791 826	0	0	-4 534 670	0	0
Splatná daň z príjmov		3 840	-1%		666	1%
Odložená daň z príjmov		882 862	-227%		160 135	128%
Zmena sadzby		401 362	-103%			
Daň z úrokov	0	5 927	-2%	0	383	0%
Celková daň z príjmov	X	892 854	x	X	161 184	x

I. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť má v nájme kancelárske priestory a garážové miesta na základe zmluvy o nájme do 31.12.2024.

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Náklady na ročný nájom kancelárskych priestorov a garážových miest vrátane poplatkov za služby predstavuje 1 145 131 EUR.

K. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

V priebehu roka 2024 spoločnosť uskutočnila tieto obchodné transakcie so spriaznenými osobami (v EUR):

STRABAG Pozemné staviteľstvo s.r.o. Mlynské Nivy 61/A, 825 18 Bratislava

Poznámky Úč POD 3 – 01

IČO: 53340671

Obdobie od 1.1.2024 do 31.12.2024

DIČ: 2121451299

Druh obchodu	Výnosy	Náklady
Úroky	842 360	0
Služby	573 130	18 721 035
Tovar	0	0
Hmotný majetok	0	0
Materiál	2 711	2 163 824

M. NÁKUP/PREDAJ VÝROBKOV A SLUŽIEB – SPRIAZNENÉ OSOBY – Závazky/Pohľadávky

S materskou spoločnosťou Bau Holding Beteiligungs GmbH neboli v priebehu roka 2024 uskutočnené žiadne transakcie.

Transakcie v rámci skupiny uskutočnené v roku 2024 sú vedené v nasledujúcej tabuľke.

Názov spoločnosti	Nákup výrobkov a služieb v roku 2024	Závazky k 31.12.2024	Predaj výrobkov a služieb v roku 2024	Pohľadávky k 31.12.2024
CML CONSTRUCTION SERVICES s.r.o.	439 111	81	2 687	0
KSR – KAMENOLOMY, S.R.O.	117 571	1 508	219 452	62 676
OAT spol. s r.o.	5 165	48	96	0
SAT SLOVENSKO s.r.o.	1 503	0	1 384	325
STRABAG SP z.o.o.(PL)	113	113	0	0
STRABAG AG (CH)	265	64	0	0
STRABAG AG (DE)	50 700	31 200	0	0
STRABAG AG (AT)	-2 864	0	0	0
STRABAG BMTI S.R.O.	2 347 327	145 161	44 770	4 702
STRABAG BRVZ S.R.O.	1 462 505	251 775	459 056	-216 173
STRABAG BRVZ GmbH (AT)	2 777	0	411 370	411 370
STRABAG Pozemné a inžinierske staviteľstvo s.r.o.	1 344 159	28 167	38 159	5 140
STRABAG BRVZ s.r.o. (CZ)	1 705	1 118	0	0
STRABAG POZEMNÍ A INŽENÝRSKÉ STAVITELSTVÍ S.R.O. (CZ)	20 136	0	43	43
STRABAG S.R.O.	14 779 933	591 770	309 101	151 994
STRABAG Real Estate s.r.o.	113	0	5 827	2 616
STRABAG a.s.(CZ)	0	0	1 689	0
STRABAG SE (AT)	647 525	220 881	478	0
TPA SPOLOČNOSŤ PRE ZABEZPEČENIE	39 725	978	2 178	0
Spolu	21 257 469	1 272 864	1 496 290	422 693

N. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNEHO ORGÁNU, DOZORNÉHO ORGÁNU A INÉHO ORGÁNU ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

V priebehu roka 2024 spoločnosť vyplatila odmeny štatutárnemu orgánu vo výške 103 599 EUR.

O. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

STRABAG Pozemné staviteľstvo s.r.o. Mlynské Nivy 61/A, 825 18 Bratislava

Poznámky Úč POD 3 – 01

IČO: 53340671

Obdobie od 1.1.2024 do 31.12.2024

DIČ: 2121451299

Po 31. decembri 2024 nenastali žiadne udalosti majúce vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu bežného a bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledovných tabuľkách:

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
Základné imanie	5 000	-	-	-	5 000
Ostatné kapitálové fondy	5 000 000	6 000 000	-	-	11 000 000
Neuhradená strata minulých rokov	-3 795 448	-	-	-35 602	-3 831 051
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-35 602	-1 281 385	-	35 602	-1 281 385
Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	5 000	-	-	-	5 000
Ostatné kapitálové fondy	-	5 000 000	-	-	5 000 000
Neuhradená strata minulých rokov	-47	-	-	3 795 402	-3 795 448
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-3 795 402	-35 602	-	3 795 402	-35 602

Q. PREHLAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou.

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	-388 531	125 582
A.1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i>	379 285	7 075 213
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	2 332 303	2 581 555
A. 1. 4.	Zmena stavu krátkodobých a dlhodobých rezerv (+/-)	-1 401 670	-287 173
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	334 315	-3 980 241
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	139 900	8 251 346
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	-	553 260
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-873 690	-197 077
A.1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	-130	-344
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-164 262	-65 216
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 (+/-)	12 519	219 104
A. 2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)</i>	6 443 258	-2 518 984
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	32 186 913	-14 490 986
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-25 989 316	10 426 182
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	245 662	1 545 820
	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. + A. 2.)	6 434 012	4 681 811
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	819 581	77 057
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-134 597	-560 916
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	7 118 996	4 197 952

STRABAG Pozemné staviteľstvo s.r.o. Mlynské Nivy 61/A, 825 18 Bratislava

Poznámky Úč POD 3 – 01

IČO: 53340671

Obdobie od 1.1.2024 do 31.12.2024

DIČ: 2121451299

A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	1 753 087	-6 157 340
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	8 872 084	-1 959 388
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-706 389	-605 644
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	177 630	107 047
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-528 759	-498 597
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)	6 000 000	5 000 000
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)	6 000 000	5 000 000
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	-13 030 926	-9 201 684
C. 2. 9.	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 (-)	-13 030 926	-9 201 684
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-7 030 926	-4 201 684
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	1 312 399	-6 659 669
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	3 584 216	10 243 884
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	4 896 614	3 584 216
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	4 896 614	3 584 216

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.

Poznámky Úč POD 3 – 01

IČO: 53340671

Obdobie od 1.1.2024 do 31.12.2024

DIČ: 2121451299

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.