

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

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

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

**Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:**

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

**(2) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. marcu 2024, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 19. júla 2024.

**(3) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. marcu 2025 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. apríla 2024 do 31. marca 2025.

**(4) Informácie o konsolidovanom celku**

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

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

**(5) Priemerný počet zamestnancov**

Priemerný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 1.4.2024 – 31.3.2025 bol 262 osôb, z toho 7 osôb boli vedúci zamestnanci. K 31.3.2025 mala Spoločnosť 256 zamestnancov v hlavnom pracovnom pomere.

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	262	256
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	256	253
počet vedúcich zamestnancov	7	7

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

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

Predkladaná účtovná závierka je za obdobie od 1.apríla 2024 do 31. marca 2025, údaje za predchádzajúce účtovné obdobie predstavujú údaje od 1. apríla 2023 do 31. marca 2024.

**(2) Aplikácia účtovných zásad a účtovných metód****Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok**

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

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

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

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

**Cenné papiere a podiely**

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

**Zásoby**

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

Percento úbytku sa vypočíta ako podiel výdaja kameniva a súčtu počiatočného stavu a prírastku kameniva.

Spoločnosť neeviduje žiadne zásoby vytvorené vlastnou činnosťou.

**Zákazková výroba**

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

**Pohľadávky**

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou.. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky prostredníctvom tvorby opravných položiek. Výška opravných položiek sa tvorí jednak individuálne, prehodnotením rizika u každého jednotlivého dlžníka a jednak paušálne vo výške 0,5% voči pohľadávkam, ku ktorým neboli tvorené opravné položky individuálne. Výnimku tvoria pohľadávky voči spriazneným osobám, ku ktorým sa paušálne opravné položky netvoria. Ďalej sa účtuje opravná položka k dlhodobým pohľadávkam, úroková sadzba bola použitá vo výške 3,62– 5,16% v závislosti od doby splatnosti. Uvedené sadzby boli stanovené finančným oddelením koncernu a boli jednotné pre celý koncern SWIETELSKY.

**Peňažné prostriedky a ceniny**

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

**Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

**Rezervy**

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

**Záväzky**

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

**Odložené dane**

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

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

**Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

**Cudzia mena**

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

**(3) Použitie odhadov a úsudkov**

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

**(4) Oprava významných chýb minulých období**

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

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

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 1. apríla 2024 do 31. marca 2025 a za porovnateľné predchádzajúce obdobie od 1. apríla 2023 do 31. marca 2024 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceni- tefné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		38 954						<b>38 954</b>
Prírastky			24 700					<b>24 700</b>
Úbytky								
Presuny								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		38 954	24 700					<b>63 654</b>
Oprávky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		36 113	0					<b>36 113</b>
Prírastky		2 841	2 060					<b>4 901</b>
Úbytky								
Presuny								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		38 954	2 060					<b>41 014</b>
Opravné položky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>								
Zostatková hodnota								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		2 841	0					<b>2 841</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		0	22 640					<b>22 640</b>

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

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	297 258	673 537	10 453 041				303 993	4 167	<b>11 731 996</b>
Prírastky	306 140	2 175	1 283 012				270 460		<b>2 156 637</b>
Úbytky			429 985					4 167	<b>728 973</b>
Presuny		257 792	37 059				-294 851		<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>603 398</b>	<b>933 503</b>	<b>11 343 127</b>				<b>279 602</b>	<b>0</b>	<b>13 159 630</b>
Oprávkavy									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		467 857	7 151 309						<b>7 619 166</b>
Prírastky		25 434	1 221 395						<b>1 246 829</b>
Úbytky			429 985						<b>429 985</b>
Presuny									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		<b>493 290</b>	<b>7 942 719</b>						<b>8 436 009</b>
Opravné položky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>									
Zostatková hodnota									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	297 258	205 680	3 301 732				303 993	4 167	<b>4 112 830</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>603 398</b>	<b>440 213</b>	<b>3 400 408</b>				<b>279 602</b>	<b>0</b>	<b>4 723 621</b>

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

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

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnuteľné veci a súbory hnuteľ- ných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Ob- stará- vaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	Spoju
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	297 258	670 888	9 945 147				100 178		<b>11 013 471</b>
Prírastky		2 648	601 775				247 148	4 167	<b>855 739</b>
Úbytky			93 881				43 333		<b>137 213</b>
Presuny									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	297 258	673 537	10 453 041				303 993	4 167	<b>11 731 996</b>
Oprávky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		453 023	6 194 630						<b>6 647 653</b>
Prírastky		14 834	1 050 560						<b>1 065 394</b>
Úbytky			93 881						<b>93 881</b>
Presuny									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		467 857	7 151 309						<b>7 619 166</b>
Opravné položky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>									
Zostatková hodnota									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	297 258	217 865	3 750 517				100 178		<b>4 365 818</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	297 258	205 680	3 301 732				303 993	4 167	<b>4 112 830</b>

**b) Dlhodobý finančný majetok**

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

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

V oboch spoločnostiach je k 31.3.2025 vykázané pozitívne vlastné imanie.

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

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

K finančnému majetku neboli tvorené žiadne opravné položky.

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

## Prehľad o štruktúre dlhodobého finančného majetku:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f
<b>Dcérske účtovné jednotky</b>					
<b>Účtovné jednotky s podstatným vplyvom</b>					
Obalovačka Martin, s.r.o.	50%	50%	2 443 162	+119 159	2 001 848
<b>Ostatné realizovateľné CP a podiely</b>					
ŠPORTFINAL s.r.o.	11,3%	11,3%	587 905	+212 006	750
<b>Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ</b>					
<b>DFM spolu</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>2 002 598</b>

## c) Zásoby

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

Zásoby:

Druh materiálových zásob:	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	EUR		EUR	
Materiál na výrobu obal.zmesi		131 485 €		143 507 €
Materiál na stavbe		851 398 €		46 941 €
PHM v nádržiach		- €		- €
Rezerva PC Dell		13 456 €		- €
Nedokončená výroba		- €		- €
<b>spolu</b>		<b>996 339 €</b>		<b>190 448 €</b>

Vysoký nárast materiálu na zásobách bol spôsobený nákupom materiálu na projekt, ktorý je realizovaný v Michalovciach. Jednalo sa hlavne o nákup výhybiek, koľajnic a podvalov.

**d) Údaje o zákazkovej výrobe**

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

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne prechádzajúce účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
a	b	c	d
Výnosy zo zákazkovej výroby	23 251 726	45 810 096	28 872 674
Náklady na zákazkovú výrobu	22 885 922	44 749 053	28 635 471
Hrubý zisk / hrubá strata	365 804	1 061 043	237 203

V tabuľke sú uvedené údaje o zákazkách, ktoré boli nedokončené k 31.3.2025, resp. k 31.3.2024.

Hodnota zákazkovej výroby	Za bežné účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
a	b	c
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	20 655 090	25 542 861
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	2 596 636	3 329 813
Suma prijatých preddavkov	828 050	828 050
Suma zadržanej platby	0	0

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

e) **Pohľadávky**

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	221 307	297 652	12 918		506 041
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám					
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>221 307</b>	<b>297 652</b>	<b>12 918</b>		<b>506 041</b>

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

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	3 546 214		3 546 214
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	3 566		3 566
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky	461 347		461 347
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>4 011 127</b>		<b>4 011 127</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	7 021 478	2 037 590	9 059 068
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojených účtovným jednotkám	3 075		3 075
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	743 645		743 645
Iné pohľadávky	3 202 396		3 202 396
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>10 970 594</b>	<b>2 037 590</b>	<b>13 008 184</b>

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

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	b
Pohľadávky po lehote splatnosti	2 037 590	2 136 658
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	10 970 594	10 567 151
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>13 008 184</b>	<b>12 703 809</b>
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	3 524 675	167 807
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	25 105	0
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>3 549 780</b>	<b>167 807</b>

Pohľadávky nie sú zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

#### f) Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. S finančnou inštitúciou Tatra banka je uzatvorená zmluva na poskytovanie bankových záruk a úverových prísľubov na celkový objem 17 000 000 €, s bankou Oberbank AG je uzatvorená zmluva o bankových zárukách vo výške 5 500 000 € a s bankou Slovenská sporiteľňa vo výške 4 000 000€. Ku dňu účtovnej závierky sú v platnosti záruky za odovzdané diela a záruky požadované do súťaže verejného obstarávania vo výške cca 14.599 tis EUR.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	9 222	0
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	32 046	1 019 720
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
<b>Spolu</b>	<b>41 268</b>	<b>1 019 720</b>

Finančnými prostriedkami na účtoch v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať. Spoločnosť Swietelsky-Slovakia spol. s r.o. má uzatvorenú cashpoolingovú zmluvu s materskou spoločnosťou Swietelsky AG Linz. Na bežných účtoch je preto snaha držať minimálne zostatky finančných prostriedkov a všetky nadbytočné peniaze presúvať na cashpoolingový účet do Swietelsky AG. Oproti tomu, v prípade našej potreby, Swietelsky AG okamžitými platbami kedykoľvek doplní našu finančnú hotovosť na bankových účtoch.

## g) Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>29 056</b>	<b>2 497</b>
Poistenie stavby	28 373	0
Reklama	556	2 222
Ostatné	127	275
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>98 673</b>	<b>76 786</b>
Nájomné, poistné	48 443	28 387
Daň z nehnuteľností	5 090	5 090
Softwarové licencie	33 815	28 068
Ostatné (literatúra, členské a ostatné poplatky)	11 325	15 241
<b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Neevidujeme	0	0
<b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>417 925</b>
Nefaktúrované stavebné práce	0	417 925
<b>Spolu</b>	<b>127 729</b>	<b>497 208</b>

**h) Odložený daňový záväzok a pohľadávka**

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-722 836	-1 252 969
– odpočítateľné	506 041	221 307
– zdaniteľné	-1 228 877	-1 474 276
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	2 645 117	3 596 851
– odpočítateľné	2 645 117	3 596 851
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	24	21
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>	<b>461 347</b>	<b>492 215</b>
<b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>	<b>461 347</b>	<b>492 215</b>
Zaúčtovaná ako zvýšenie nákladov	30 868	-259 587
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
<b>Odložený daňový záväzok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

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

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

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

SWIETELSKY AG (100%)

Základné imanie bolo v plnom rozsahu splatené.

**b) Rezervy**

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

a	Bežné účtovné obdobie				f	
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie		Stav
	k 31.3.2024					k 31.3.2025
b	c	d	e			
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>324 616</b>	<b>136 819</b>	<b>66 770</b>	<b>138 421</b>	<b>256 244</b>	
<b>Ostatné dlhodobé rezervy</b>						
rezerva na garanciu výnosov	203 723	109 688	65 302	138 421	109 688	
odchodné do dôchodku	120 893	27 131	1 468	0	146 556	
rezerva na prémie a odvody	0	0	0	0	0	
<b>Ostatné dlhodobé rezervy spolu</b>	<b>324 616</b>	<b>136 819</b>	<b>66 770</b>	<b>138 421</b>	<b>256 244</b>	
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>1 978 063</b>	<b>1 235 969</b>	<b>1 441 190</b>	<b>183 717</b>	<b>1 589 125</b>	
<b>Rezervy zákonné krátkodobé</b>						
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	222 088	238 334	222 088	0	238 334	
<b>Rezervy zákonné krátkodobé spolu</b>	<b>222 088</b>	<b>238 334</b>	<b>222 088</b>	<b>0</b>	<b>238 334</b>	
<b>Ostatné krátkodobé rezervy</b>						
rezerva na garanciu výnosov	82 811	203 723	113 841	34 272	138 421	
rezerva na prémie vrátane poisťného	409 560	423 088	403 136	6 424	423 088	
rezerva na daň z mot. vozidiel	8 400	9 400	8 400	0	9 400	
rezerva na poplatky za BG	11 468	11 817	3 203	21	20 061	
rezerva na už ukončené stavby	394 288	16 995	136 711		274 572	
rezerva na audit	9 425	10 075	9 425	0	10 075	
rezerva na právne a účtovné služby	3 572	4 000	3 075	0	4 497	
rezerva na zákazkovú výrobu	541 311	318 537	541 311	0	318 537	
rezerva na zmluvnú pokutu	293 040	0	0	143 000	150 040	
rezerva na prenajaté priestory	2 100	0	0	0	2 100	
<b>Ostatné krátkodobé rezervy spolu</b>	<b>1 755 975</b>	<b>997 635</b>	<b>1 219 102</b>	<b>183 717</b>	<b>1 350 791</b>	
<b>rezervy spolu</b>	<b>2 302 679</b>	<b>1 372 788</b>	<b>1 507 960</b>	<b>322 138</b>	<b>1 845 369</b>	
<b>Ostatné rezervy</b>						

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

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

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

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

## c) Závazky

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>2 239 592</b>	<b>2 694 626</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	151 295	57 083
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	2 088 297	2 637 543
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>15 941 142</b>	<b>11 397 321</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	14 250 667	9 641 471
Záväzky po lehote splatnosti	1 690 475	1 755 850

## d) Sociálny fond

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>49 491</b>	<b>50 382</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	58 960	32 082
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	15 000	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>73 960</b>	<b>32 082</b>
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	<b>-112 910</b>	<b>-32 973</b>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>10 541</b>	<b>49 491</b>

Sociálny fond je čerpaný na zabezpečenie stravy zamestnancom.

## e) Finančný leasing

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

	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	istina	finančný náklad	istina	finančný náklad
	EUR	EUR	EUR	EUR
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	28 645	2 463	38 361	2 474
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	32 992	2 609	40 208	2 072
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0	0	0
<b>Spolu</b>	<b>61 637</b>	<b>5 072</b>	<b>78 569</b>	<b>4 546</b>

## f) Bankové úvery, pôžičky, finančné výpomoci

Spoločnosť má uzavretú zmluvu s Tatra bankou o poskytnutí kontokorentného úveru. Celkový rámec činí 3.000.000,- € (pričom na prevádzkové účely je možné čerpať 1.000.000,- EUR) s neobmedzenou splatnosťou a úrokovou sadzbou 3,213% p.a. Výpovedná lehota je 3 mesiace pre obe strany.

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
<b>Dlhodobé pôžičky</b>						
SWIETELSKY AG, Linz	EUR	3M E+ 1,5%	31.12.2028	1 850 000	1 850 000	2 350 000
<b>Krátkodobé pôžičky</b>						
SWIETELSKY AG, Linz – Cash-Pooling	EUR	6M E + 1,11%	31.03.2026	1 849 100	1 849 100	0
<b>Krátkodobé finančné výpomoci</b>						

**(3) Informácie o odloženej dani:**

## Ďalšie informácie k odloženým daniam

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	-57 668	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	2 583 615	2 297 508
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-122 138	x	x	2 721 363	x	x
teoretická daň	x	-25 649	21	x	571 486	21
Daňovo neuznané náklady	278 296	58 442		241 718	50 761	
Výnosy nepodliehajúce dani	-19 910	-4 181		-50 120	-10 525	
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	285 396	59 933		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	-		-2 306 757	-484 419	
Nevyužitá daňová strata, daňové odpočty a iné daňové nároky	0	-9		1 805	379	
Zmena sadzby dane		-57 668		0	0	
Iné (daň vyberaná zrážkou, daňová licencia)		4 175		27 558	5 219	
Spolu	x	35 043		x	132 901	
Splatná daň z príjmov	x	4 175		x	392 488	
Odložená daň z príjmov	x	30 868		x	-259 587	
Celková daň z príjmov	x	35 043		x	132 901	

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

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

Oblasť odbytu	Tržby za stavebné práce		Tržba za obalenú zmes		Ostatné		Spolu	
	k 31.3.2025	k 31.3.2024	k 31.3.2025	k 31.3.2024	k 31.3.2025	k 31.3.2024	k 31.3.2025	k 31.3.2024
a	b	c	d	e	f	g		
Slovenská republika	43 023 497	81 054 827	927 896	697 102	54 923	56 743	<b>44 006 316</b>	<b>81 808 672</b>
Česká republika	185 524	32 502	0	0	0	0	<b>185 524</b>	<b>32 502</b>
<b>Spolu</b>	<b>43 209 021</b>	<b>81 087 329</b>	<b>927 896</b>	<b>697 102</b>	<b>54 923</b>	<b>56 743</b>	<b>44 191 840</b>	<b>81 841 174</b>

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

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

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Ostatná aktivácia	0	0
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>1 996 090</b>	<b>215 656</b>
Výnosy z predaja majetku a materiálu	166 950	95 112
Zmluvné pokuty a penále	2 000	150
Poistné udalosti	71 247	32 855
Ostatné prevádzkové výnosy (zmluvy so subdodávateľmi)	64 938	44 898
Odpis záväzkov	13 293	11 500
Výnos z postúpenia pohľadávky, výnos z odpísanej pohľadávky	1 599 057	
Výnosy zo zdruzenia	62 736	0
Iné (Inventarizacny rozdiel, refundacia)	15 869	31 141
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>46 611</b>	<b>185 851</b>
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>1</i>	<i>17</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>46 610</i>	<i>185 834</i>
Výnosové úroky z banky	1 714	27 520
Výnosové úroky od spriaznených osôb	38 116	135 714
Výnosy z podielov na zisku	6 780	22 600
Ostatné finančné výnosy	0	0

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

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

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady na poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>23 029 800</b>	<b>48 214 284</b>
Poradenské, právne náklady, inžiniering, cenárske práce	259 288	424 185
Účtovnícke práce	28 600	22 680
Nájomné	1 236 469	1 036 411
Náklady na uloženie odpadu	307 803	2 614 028
Náklady na laboratórne skúšky obalenej zmesi	120 672	173 062
Stavebné poddodávky	19 109 135	41 681 610
Náklady na telefóny + internet	45 722	43 926
Náklady na opravy	666 372	496 788
Náklady na stráženie	43 495	100 125
Náklady na sprostredkovanie, provízie	6 000	0
Náklady na cestovné	604 070	600 348
Repre náklady	125 690	117 250
Ostatné (napr. Reklama, preklady, IT služby, školenia)	476 484	903 871
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>2 903 641</b>	<b>1 800 441</b>
Manká a škody	8 064	28 642
Dary + sponzoring	1 500	0
Tvorba a zúčtovanie rezerv a opravných položiek	-51 764	417 060
Odpisy	1 121 454	1 058 092
Poistné	169 780	244 688
Zmluvné a ostané pokuty a penále	-140 252	-2 483
Postúpenie pohľadavky	1 587 643	0
Odpis pohľadávok	0	0
ZC predaného majetku, predaný materiál	130 276	35 416
Iné (členský príspevok, predaný materiál, refundácia DPH)	76 940	19 026
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>149 827</b>	<b>295 766</b>
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>5 893</i>	<i>4 643</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	21	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>143 934</i>	<i>291 123</i>
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	126 216	280 744
Bankové poplatky	10 145	10 346
Iné - Diskontne poplatky + centove vyrovnanie	7 573	33

**d) Osobné náklady**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Osobné náklady</b>	<b>9 744 930</b>	<b>9 141 833</b>
Mzdové náklady	6 982 433	6 595 374
Náklady na sociálne a zdravotné poistenie	2 512 144	2 362 280
Ostatné sociálne náklady	250 353	184 179

**(2) Náklady na overenie účtovnej závierky**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</b>	<b>15 500</b>	<b>14 500</b>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	15 500	14 500
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		

**(3) Čistý obrat**

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výroby	927 896	697 102
Tržby z predaja služieb	937 240	1 410 665
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazkovej výroby	42 326 704	79 733 407
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>44 191 840</b>	<b>81 841 174</b>

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

Na podsúvahových účtoch sa evidujú pohľadávky odpísané v minulých účtovných obdobiach. Celková výška týchto odpísaných pohľadávok k 31.3.2025 predstavuje sumu 487.393,- €.

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

Spoločnosť sídli v prenajatých kancelárskych priestoroch v Bratislave, Žiline, Poprade, Prešove a v Košiciach. Ročné nájomné vrátane energií predstavuje sumu 624 tis. EUR.

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

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

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

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
<b>Spriaznená osoba s rozhodujúcim vplyvom</b>			
SWIETELSKY AG	01	428 426	8 220
	08	122 663	276 138
	03	5 599	566 034
	11	38 116	133 522
<b>Ostatné spriaznené osoby</b>			
SWIETELSKY stavební Čechy	03	29 518	32 883
	02	0	0
	01	111 629	413 196
SWIETELSKY AG, organizačná zložka	03	8 075	7 200
SWIETELSKY Rail CZ s.r.o.	03	166 832	0
	01	231 229	358 698
	02	0	0
ŠPORTFINAL s.r.o.	03	79 052	40 767
	11	6 780	22 600
	01	0	0
Swietelsky Vasúttechnika Kft.	01	0	0
Obaľovačka Martin, s.r.o.	03	42 993	50 117
	08	0	2 191
	01	1 871 509	2 228 203
	11	0	0
	02	0	0

Kód druhu obchodu:

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

Spriaznená osoba	Mena	Závazky k 31.3.2025	Pohľadávky k 31.3.2025
a	b	c	d
<b>Spriaznená osoba s rozhodujúcim vplyvom</b>			
SWIETELSKY AG Linz	EUR	3 914 829	
<b>Ostatné spriaznené osoby</b>			
SWIETELSKY stavební Čechy	EUR	6 214	
SWIETELSKY AG, organizačná zložka	EUR		
Obaľovačka Martin, s.r.o.	EUR	54 694	3 075
SWIETELSKY Rail CZ s.r.o.	EUR	15 626	
ŠPORTFINAL s.r.o.	EUR		3 566

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

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

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

**Čl. IX – Prehľad o pohybe vlastného imania**

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

a	Bežné účtovné obdobie					f
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k	
	31.3.2024				31.3.2025	
b	c	d	e			
Základné imanie	88 927	0	0	0	88 927	
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0	
Zmena základného imania	0	0	0	0	0	
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0	
Emisné ážio	0	0	0	0	0	
Ostatné kapitálové fondy	7 050 000	0	0	0	7 050 000	
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0	
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0	
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0	
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0	
Zákonný rezervný fond	8 892	0	0	0	8 892	
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0	
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0	
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0	
Neuhradená strata minulých rokov	-5 162 738	0	0	2 573 462	-2 589 276	
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 588 462	-157 181	0	-2 588 462	-157 181	
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0	
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0	
<b>Spolu</b>	<b>4 573 543</b>	<b>-157 181</b>	<b>0</b>	<b>-15 000</b>	<b>4 401 362</b>	

O naložení s výsledkom hospodárenia za účtovné obdobie od 1.4.2024 do 31.3.2025 vo výške -157.181 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu, je nasledovný:  
Preúčtovanie na neuhradenú stratu minulých období.

## Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

	Stav k 31.3.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.3.2024
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	88 927	0	0	0	88 927
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	7 050 000	0	0	0	7 050 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	8 892	0	0	0	8 892
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-4 680 039	0	0	-482 698	-5 162 738
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-482 698	2 588 462	0	482 698	2 588 462
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
<b>Spolu</b>	<b>1 985 082</b>	<b>2 588 462</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 573 543</b>

## Rozdelenie zisku za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Rozdelenie zisku	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	15 000
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	2 573 462
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
<b>Spolu</b>	<b>2 588 462</b>

**PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV PRI POUŽITÍ NEPRIAMEJ METÓDY VYKAZOVANIA PEŇAŽNÝCH TOKOV Z PREVÁDZKOVEJ ČINNOSTI ZA ROK 1.4.2024 - 31.3.2025**

Označ. polož.	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Mimulé účtovné obdobie
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>			
Z / S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov <sup>3</sup> (+/-)	-122 138	2 721 363
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A 1.1 až A 1.13) (+/-)	1 737 418	1 055 685
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku <sup>4</sup> (+)	1 121 454	1 058 092
A.1.2.	Zostatková hodnota DNM a DHM účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja <sup>5</sup> (+)	45	0
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku <sup>6</sup> (+/-)	0	0
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv <sup>7</sup> (+/-)	-68 372	230 429
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek <sup>8</sup> (+/-)	284 734	-78 215
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	369 479	-243 967
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov <sup>10</sup> (-)	-6 780	-22 600
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov <sup>11</sup> (+)	126 216	280 744
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov <sup>12</sup> (-)	-39 830	-163 234
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-) <sup>13</sup>	0	0
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+) <sup>14</sup>	21	0
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent <sup>15</sup> (+/-)	-34 549	-5 564
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 (+/-)	-15 000	0
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, (rozdiel medzi OM a KZ s výnimkou položiek OM, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z BC (súčet A 2.1 až A 2.4)	-5 600 039	7 722 161
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-7 231 171	2 731 510
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	2 437 023	2 571 124
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-805 891	2 419 527
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
<b>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)</b>		-3 984 759	11 499 209
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	145 267	59 583
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-131 375	-315 085
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	6 780	22 600
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do FČ (-)		
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A 1 až A 6)</b>		-3 964 088	11 266 307
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do IČ alebo FČ (-/+)	-678 043	-5 226
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
<b>A.</b>	<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A 1 až A 9)</b>	-4 642 131	11 261 080
<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-) <sup>11</sup>	0	0
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-) <sup>11</sup>	-1 576 225	-787 896
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých CP a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou CP, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a CP určených na predaj alebo na obchodovanie (-) <sup>11</sup>	0	0
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	164 825	16 333
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých CP a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou CP, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a CP určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.11.	Príjmy z prenájmu súboru hnutelného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)		
B.12.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		

B.14.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo, ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.15.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo, ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B.16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ich možné začleniť do investičných činností (-)		
B.17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
<b>B.</b>	<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B 1 až B 20)</b>	<b>-1 411 400</b>	<b>-771 563</b>
<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C 1.1 až C 1.8)		0
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ak je účtovnou jednotkou (+)		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		0
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C.1.8.	Výdavky z ďalších dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		0
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z FC (súčet C 2.1 až C 2.10)	5 075 100	-9 651 000
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	0	0
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	0	0
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	5 575 100	75 000
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-500 000	-9 726 000
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	0	0
C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za nájom súboru hnuťelného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)		
C.2.9.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C.2.10.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	0	0
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
<b>C.</b>	<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C 1 až C 9)</b>	<b>5 075 100</b>	<b>-9 651 000</b>
<b>D.</b>	<b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)</b>	<b>-978 431</b>	<b>838 517</b>
<b>E.</b>	<b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia</b>	<b>1 019 720</b>	<b>181 203</b>
<b>F.</b>	<b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</b>	<b>41 289</b>	<b>1 019 720</b>
<b>G.</b>	<b>Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</b>	<b>-21</b>	<b>0</b>
<b>H.</b>	<b>Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) 2</b>	<b>41 268</b>	<b>1 019 720</b>

#### Peňažné prostriedky.

0

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